

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ЗАО "АУДИТ-КОНСТАНТА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2019
00340664		
7705033216		
10.82.2		
12247	16	
384		

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

7710043675

1027739295210

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	35 024	32 647	29 867
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	1 846 960	1 889 536	1 148 995
21.1	в том числе: Строительство объектов основных средств	1151	-	814 959	-
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 636	2 490	3 344
3.1.	Финансовые вложения	1170	6 668 569	6 472 343	6 563 300
	Отложенные налоговые активы	1180	-	41 076	31 630
21.2	Прочие внеоборотные активы	1190	90 733	64 566	78 952
2.2.	в том числе: капвложения во внеоборотные активы, авансы выданные поставщикам ОС	1191	76 405	54 051	72 043
21.2	прочие внеоборотные активы сроком списания более 12 месяцев		14 328	10 515	6 909
	Итого по разделу I	1100	8 642 922	8 502 658	7 856 088
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	1 474 460	1 219 640	1 108 290
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 243	10 028	14 477
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	1 018 917	2 280 360	2 448 135
5.1	в том числе: авансы, выданные	1231	78 869	96 218	111 943
5.1	з-ть покупателей за товары, работы, услуги	1232	596 877	1 700 446	1 783 005
5.1	прочая краткосрочная дебиторская з-ть	1233	176 978	271 905	123 586
5.1	прочая долгосрочная дебиторская з-ть	1234	166 193	211 791	429 601
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	313 350	600 400	58 000
26.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 436	13 980	129 448
21.3	Прочие оборотные активы	1260	18 117	20 023	10 383
	Итого по разделу II	1200	2 850 523	4 144 431	3 768 733
	БАЛАНС	1600	11 493 445	12 647 089	11 624 821

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	33 531	33 531	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	5 969 797	8 061 611	8 019 939
	Итого по разделу III	1300	7 193 284	9 285 098	9 243 885
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
28.	Заемные средства	1410	355 068	479 878	8 222
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 432	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	360 500	479 878	8 222
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
28.	Заемные средства	1510	186 457	160 550	-
5.1	Кредиторская задолженность	1520	3 656 356	2 606 729	2 296 210
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	96 848	114 834	76 504
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 939 661	2 882 113	2 372 714
	БАЛАНС	1700	11 493 445	12 647 089	11 624 821

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)



Жаботинский М.В.

25 марта 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация	Открытое акционерное общество "РОТ ФРОНТ"	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности	Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий	по ОКПО	00340664		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / частная	ИНН	7705033216		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	10.82.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
14	Выручка	2110	13 459 945	11 008 473
15	Себестоимость продаж	2120	(12 326 542)	(10 126 400)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 133 403	882 073
15.1	Коммерческие расходы	2210	(85 259)	(14 304)
15.2	Управленческие расходы	2220	(560 252)	(497 279)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	487 892	370 490
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.1	Проценты к получению	2320	159 091	202 653
28.	Проценты к уплате	2330	(61 367)	(642)
16	Прочие доходы	2340	1 202 334	1 038 338
17	Прочие расходы	2350	(1 247 207)	(1 479 460)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	540 743	131 379
	Текущий налог на прибыль	2410	(79 669)	(99 448)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	18 028	63 727
18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(46 508)	9 445
19	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(604)	(162)
	в том числе:			
	торговый сбор		(162)	(162)
	налог на прибыль прошлых лет		(442)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	413 962	41 214

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	413 962	41 214
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
00340664		
7705033216		
10.82		
12247		16
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / 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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	151 556	-	1 052 179	20 211	8 019 939	9 243 885
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	41 672	41 672
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	41 214	41 214
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	458	458
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	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	-	-	(458)	-	-	(458)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(458)	X	-	(458)
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 2018 г.	3200	151 556	-	1 051 720	20 211	8 061 611	9 285 098
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	413 962	413 962
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	413 962	413 962
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
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 505 776)	(2 505 776)
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 505 776)	(2 505 776)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	151 556	-	1 051 720	20 211	5 969 797	7 193 284

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	7 193 284	9 285 098	9 243 885



Руководитель

А.В. Давытов

(расшифровка подписи)

25 марта 2020

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Открытое акционерное общество "РОТ ФРОНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
00340664		
7705033216		
10.82.2		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15 782 242	11 972 067
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 218 615	11 807 746
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	204 346	142 518
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	359 281	21 803
Платежи - всего	4120	(13 229 736)	(11 699 719)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 206 510)	(8 991 218)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 566 210)	(2 362 862)
процентов по долговым обязательствам	4123	(61 682)	(122)
налога на прибыль организаций	4124	(24 930)	(149 500)
прочие налоги	4125	(53 173)	(114 927)
прочие платежи	4129	(317 231)	(81 090)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 552 506	272 348
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	999 342	1 349 330
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	150	-
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	789 684	1 079 748
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	209 508	269 582
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(958 430)	(2 362 567)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(182 191)	(749 292)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(125 000)	(680 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(623 906)	(914 687)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(27 333)	(18 588)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	40 912	(1 013 237)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 065 571	777 442
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 065 571	777 442
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	(3 653 669)	(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	(2 489 510)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 164 159)	(149 384)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 588 098)	628 058
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 320	(112 831)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 980	129 448
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 436	13 980
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 864)	(2 637)

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)



Набатников М.В.

25 марта 2020 г.

Организация	ОАО "РОТ ФРОНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика	00340635
Вид экономической деятельности	производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
по ОКПО	7705033216
ИНН	10 82
по ОКВЭД	12247
по КОТФ/ОКФС	16
по ОКЕИ	384 (385)

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

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

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснения) за 2019 г.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		выбыло				убыток от обесценения		переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г. ¹	50 995	(18 348)	7 582	(0)	(5 205)							58 577	(23 553)
	5110	за 20 18 г. ²	44 688	(14 822)	6 556	(249)	(3 769)							50 995	(18 348)
	5101	за 20 19 г. ¹	7 675	(3 158)	0	(0)	(679)							7 675	(3 837)
В том числе: Авторские права на изобретения, разработки, дизайны	5111	за 20 18 г. ²	5 844	(2 594)	1 831	(0)	(564)							7 675	(3 158)
	5102	за 20 19 г. ¹	43 320	(15 190)	7 582	(0)	(4 526)							50 902	(19 716)
товарные знаки	5112	за 20 18 г. ²	38 844	(12 228)	4 725	(249)	(3 205)							43 320	(15 190)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		2019 г. ⁴	2017 г. ⁵	2018 г. ²	2017 г. ⁵
Всего	5120	17 235	17 235	17 235	17 235
в том числе:					
товарные знаки	5121	17 235	17 235	17 235	17 235

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		2019 г. ⁴	2017 г. ⁵	2018 г. ²	2017 г. ⁵
Всего	5130	12 791	494	9 400	494
в том числе:					
товарные знаки	5131	11 567	494	8 326	494

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

В 2019 году наличия и движения НИОКР не было.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 18 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 20 19 г. ¹	5 938	5 158	(242)	(7 582)	3 272
	5171	за 20 18 г. ²	3 521	8 973	(0)	(6 556)	5 938
в том числе:	5181	за 20 19 г. ¹	110	0	(0)	(0)	110
старые права	5191	за 20 18 г. ²	126	1 815	(0)	(1 831)	110
	5182	за 20 19 г. ¹	5 828	5 158	(242)	(7 582)	3 162
старые лицензии	5192	за 20 18 г. ²	3 747	6 806	(0)	(4 725)	5 828

(тыс. руб.)

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 ⁴	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		написано амортизации ⁶	переоценка		
							первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	
Основные средства (без учета доходов вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г. ¹	3 713 878	(2 639 301)	(2 472 552)	994 544	(11 357)	9 809	(220 613)	4 697 065	(2 850 105)	
	5210	за 20 18 г. ²	3 621 547	(2 472 552)	(2 472 552)	103 748	(11 417)	11 106	(177 855)	3 713 878	(2 639 301)	
здания	5201	за 20 19 г. ¹	923 715	(451 870)	(451 870)	122 942	(450)	169	(57 276)	1 046 207	(508 977)	
	5211	за 20 18 г. ²	912 527	(402 085)	(402 085)	11 188	(0)	0	(49 785)	923 715	(451 870)	
сооружения	5202	за 20 19 г. ¹	185 436	(83 941)	(83 941)	14 315	(664)	132	(16 888)	199 087	(100 697)	
	5212	за 20 18 г. ¹	161 704	(71 205)	(71 205)	23 732	(0)	0	(12 736)	185 436	(83 941)	
машины и оборудование	5203	за 20 19 г. ¹	2 413 856	(2 057 579)	(2 057 579)	854 242	(9 991)	9 256	(142 769)	3 258 107	(2 191 092)	
	5213	за 20 18 г. ¹	2 359 680	(1 956 568)	(1 956 568)	64 982	(10 806)	10 495	(111 506)	2 413 856	(2 057 579)	
транспортные средства	5204	за 20 19 г. ¹	26 273	(18 697)	(18 697)	549	(0)	0	(2 079)	26 822	(20 776)	
	5214	за 20 18 г. ¹	24 041	(16 511)	(16 511)	2 232	(0)	0	(2 186)	26 273	(18 697)	
прочие ос	5205	за 20 19 г. ¹	32 051	(27 214)	(27 214)	2 496	(252)	252	(1 601)	34 295	(28 563)	
	5215	за 20 18 г. ¹	31 048	(26 183)	(26 183)	1 614	(611)	611	(1 642)	32 051	(27 214)	
акции	5206	за 20 19 г. ²	132 547	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	132 547	(0)	
	5216	за 20 18 г. ¹	132 547	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	132 547	(0)	
Учтено в составе	5220	за 20 19 г. ¹	4 411	(1 921)	(1 921)	0	(0)	0	(854)	4 411	(2 775)	

тыс. руб.

дополнительные вложения в материальные ценности - всего	5230	за 20 18 г. ²	4 411	(1 067)	0	(0)	0	(854)	4 411	(1 921)
---	------	--------------------------	-------	-----------	---	-------	---	---------	-------	-----------

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 модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г. ¹	42 298	1 027 170	(669)	(1 002 126)	66 673
	5250	за 20 18 г. ²	60 137	99 009	(1 849)	(114 999)	42 298
в том числе:	5241	за 20 19 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
оборудование к эксплуатации	5251	за 20 18 г. ²	0	4 553	(0)	(4 553)	0
Земельные участки	5242	за 20 19 г. ¹	1	0	(0)	(0)	1
	5252	за 20 18 г. ²	1	0	(0)	(0)	1
строительство объектов ОС*	5243	за 20 19 г. ¹	10 299	0	(0)	(0)	10 299
	5253	за 20 18 г. ²	10 299	0	(0)	(0)	10 299
вложения в НМА	5244	за 20 19 г. ¹	5 938	5 158	242	(7 582)	3 272
	5254	за 20 18 г. ²	3 521	8 973	(0)	(6 556)	5 938
Вложения в реконструкцию зданий и сооружений	5245	за 20 19 г. ¹	434	141 892	(427)	(137 257)	4 642
	5255	за 20 18 г. ²	16 028	21 175	(1 849)	(34 920)	434
Вложения в приобретение и реконструкцию машин и оборудования	5246	за 20 19 г. ¹	29 555	877 453	(0)	(854 791)	48 217
	5256	за 20 18 г. ²	29 181	63 730	(0)	(67 356)	25 555
Вложения в прочие объекты ОС*	5247	за 20 19 г. ¹	71	2 667	(0)	(2 496)	242
	5257	за 20 18 г. ²	1 107	578	(0)	(1 614)	71
Акции, паевые участники ОС и НМА (сравнимо)	5248	за 20 19 г. ¹	11 753	9 732	(0)	(11 753)	9 732
	5258	за 20 18 г. ²	11 553	11 753	(0)	(11 553)	11 753

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

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	137 760	23 979
в том числе:	5261	122 906	0
сооружения	5262	1 819	22 670
машин и оборудования	5263	13 035	1 309
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:	5271		
объекты основных средств	5272		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		(тыс. руб.)	
		20 19 г. ⁴	20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	20 074	35 052	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	116 414	116 447	6 194	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0	
Основные средства, введенные на консервацию	5285	14 812	14 818	11 690	
Оборудование, переданное в залог	5286	324 352	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	выбыло (погашено)	поступило	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
												перво-начальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г. ¹	6 472 585	(242)	(1 141 217)	1 337 443	0	126 910	0	0	6 668 811	(242)
	5311	за 20 18 г. ²	6 546 542	(242)	(1 684 466)	1 610 509	0	140 127	(0)	(0)	6 472 585	(242)
в том числе:	5302	за 20 19 г. ¹	5 074 045	(242)	(0)	125 000	0		0	0	5 199 045	(242)
<i>активы в уставном капитале</i>	5312	за 20 18 г. ²	4 394 045	(242)	(0)	680 000	0	0	0	(0)	5 074 045	(242)
<i>активы (вкладчики)</i>	5303	за 20 19 г. ¹	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
	5313	за 20 18 г. ²	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
<i>займы выданные</i>	5304	за 20 19 г. ¹	1 398 540	(0)	(1 140 345)	1 198 443	0	126 896	0	0	1 456 638	0
	5314	за 20 18 г. ²	2 137 497	(0)	(1 669 466)	930 509	0	140 127	0	0	1 398 540	0
<i>персонулка</i>	5323	за 20 19 г. ¹	0	(872)	(872)	14 000	0	14	0	0	13 128	0
	5333	за 20 18 г. ²	15 000	(15 000)	(15 000)	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5320	за 20 19 г. ¹	600 400	(0)	(640 500)	353 450	0	32 182	0	0	313 350	0
	5330	за 20 18 г. ²	58 000	(0)	(80 370)	622 770	0	62 251	(0)	(0)	600 400	(0)
в том числе:	5321	за 20 19 г. ¹	0	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	0

активы (нетто бумаги)	5331	за 20 18 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5322	за 20 19 г. ¹	586 400	(626 500)	353 450	(626 500)	32 182			313 350
запасы выданные	5332	за 20 18 г. ²	58 000	(79 370)	607 770	(79 370)	62 251			586 400
	5323	за 20 19 г. ¹	14 000	(14 000)	0	(14 000)	0			0
перечисления	5333	за 20 18 г. ²	0	(1 000)	15 000	(1 000)	0			14 000
	5324	за 20 19 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0			0
обязательные выплаты	5334	за 20 18 г. ²	0	(0)	0	(0)	0			0
	5325	за 20 19 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0			0
облигации	5335	за 20 18 г. ²	0	(0)	0	(0)	0			0
	5325	за 20 19 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0			0
иные	5335	за 20 18 г. ²	17 000	(17 000)	0	(17 000)	0			0
Финансовых вложений -	5300	за 20 19 г. ¹	7 072 985	(1 781 717)	1 690 893	(1 781 717)	159 092		0	6 982 161
итого	5310	за 20 18 г. ²	6 621 542	(242)	2 233 279	(1 781 836)	202 378		0	7 072 985

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На			Изменения за период			На 31 декабря 20 17 г. ⁵
		20 19 г. ⁴	20 18 г. ²	20 17 г. ⁵	себесто- имость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего		0	0	0	0	0	0	
в том числе: (структура, анды)		0	0	0	0	0	0	
ИТ.Д.		0	0	0	0	0	0	
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего		0	0	0	0	0	0	
в том числе: (структура, анды)		0	0	0	0	0	0	
ИТ.Д.		0	0	0	0	0	0	
Иное использование финансовых вложений		0	0	0	0	0	0	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. ¹	1 219 640	()	25 126 883	(1 305 409)	x	1 474 460	()	
	5420	за 20 18 г. ²	1 108 290	()	10 957 348	(10 943 964)	x	1 219 640	()	
	5401	за 20 19 г. ¹	1 195 446	()	10 205 979	(817 876)	9 241 672	1 341 878	()	
сырье и материалы	5421	за 20 18 г. ²	1 089 516	()	8 213 008	(829 276)	7 277 802	1 195 446	()	
затраты в производстве	5402	за 20 19 г. ¹	23 471	()	2 862 870	(446 788)	2 406 905	32 648	()	
использованные производство	5422	за 20 18 г. ²	18 169	()	2 636 906	(460 428)	2 171 176	23 471	()	
готовая продукция	5403	за 20 19 г. ¹	333	()	11 932 428	(2 643)	11 831 008	99 130	()	
	5423	за 20 18 г. ²	320	()	1 846	(9 628 146)	9 626 267	353	()	

5404	за 20 19 г. ¹	370	(125 606	(38 102)	87 069	(804)
5424	за 20 18 г. ²	285	(105 588	(26 114)	79 389	(370)

4.2. Запасы в залоге - В периоды 2017, 2018, 2019 годов запасов в залоге не было.

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁶	начислен резерв по сомнительным долгам		списание на финансовый результат ⁸	восста-новление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г. ¹	2 305 024	(236 455)	359 879	(1 641 433)	(961)	34	()	1 022 509	(169 785)	
	5521	за 20 18 г. ²	2 018 534	(0)	875 555	(587 718)	(1 391)	0	()	2 305 024	(236 455)	
в том числе:	5502	за 20 19 г. ¹	96 218	(0)	11 621	(28 970)	(0)	0	()	78 869	(0)	
Авансы выданные	5522	за 20 18 г. ²	111 942	(0)	16 179	(31 882)	(21)	0	()	96 218	(0)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 20 19 г. ¹	1 700 446	()	266 322	(1 369 856)	(35)	0	()	596 877	(0)	
	5523	за 20 18 г. ²	1 783 005	()	437 806	(520 345)	(20)	()	()	1 700 446	()	
Прочая дебиторская задолженность	5504	за 20 19 г. ¹	452 087	(236 455)	69 534	(186 334)	(926)	34	()	334 361	(169 785)	
	5524	за 20 18 г. ²	111 101	(0)	365 297	(22 961)	(1 350)	0	()	452 087	(236 455)	
Расчеты с бюджетом	5505	за 20 19 г. ¹	42 754	()	1 381	(42 754)	()	()	()	1 381	()	
	5525	за 20 18 г. ²	1 040	()	42 754	(1 084)	()	()	()	42 754	()	
Расчеты с внебюджетными фондами	5506	за 20 19 г. ¹	13 519	()	11 021	(13 519)	(0)	()	()	11 021	()	
	5526	за 20 18 г. ²	11 446	()	13 519	(11 446)	(0)	()	()	13 519	()	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г. ¹	211 791	()	126 910	(172 508)	()	()	()	166 193	(0)	
	5530	за 20 18 г. ²	429 601	(0)	140 133	(357 943)	()	()	()	211 791	(0)	
в том числе:	5511	за 20 19 г. ¹	211 791	(0)	126 910	(172 508)	(0)	()	()	166 193	(0)	
Прочая дебиторская задолженность	5531	за 20 18 г. ²	429 601	(0)	140 133	(357 943)	(0)	()	()	211 791	(0)	
Итого	5500	за 20 19 г. ¹	2 516 815	(236 455)	486 789	(1 813 941)	(961)	34	x	1 188 702	(169 785)	
	5520	за 20 18 г. ²	3 051 317	(0)	1 015 688	(945 661)	(1 391)	0	x	2 406 230	(236 455)	

(тыс. руб.)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20 19 г. ⁴		На 31 декабря 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ³	
	Код	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	174 588	899 219	899 219	1 502 477	1 502 477
в том числе:						
задолженность по кредитным операциям	5541	0	899 219	899 219	1 501 727	1 501 727
остатки по операциям	5542	1 866	750	750	750	750
прочая кредиторская задолженность	5543	172 722	2 937			

(тыс. руб.)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				получение		выбыло		перевод из долго- и краткосрочную задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^у	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления ^у	погашение	списание на финансовый результат ^у		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г. ¹	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
	5571	за 20 18 г. ²	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
в том числе:		за 20 19 г. ¹	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
(апо)		за 20 18 г. ²	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г. ¹	2 606 729	4 542 543	(3 492 601)	(318)	(0)	3 656 356	
	5580	за 20 18 г. ²	2 296 210	1 506 641	(1 195 154)	(967)	(0)	2 606 729	
в том числе:	5561	за 20 19 г. ¹	2 220 154	1 446 744	(616 534)	(99)	(0)	3 050 265	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 18 г. ²	1 837 431	1 123 223	(740 432)	(68)	(0)	2 220 154	
в том числе:	5562	за 20 19 г. ¹	75	105 515	(2 953)	(10)	(0)	102 627	
остатки по операциям	5582	за 20 18 г. ²	454	31	(392)	(18)	(0)	75	
в том числе:	5563	за 20 19 г. ¹	141 074	771	(138 176)	(209)	(0)	3 460	
прочие кредиторы	5583	за 20 18 г. ²	4 618	137 959	(623)	(881)	(0)	141 074	
в том числе:	5564	за 20 19 г. ¹	142 261	381 205	(142 261)	(0)	(0)	381 205	
по налогам и взносам	5584	за 20 18 г. ²	361 154	142 261	(361 154)	(0)	(0)	142 261	
в том числе:	5565	за 20 19 г. ¹	103 167	102 532	(103 167)	(0)	(0)	102 532	
задолженность перед персоналом по оплате	5585	за 20 18 г. ²	92 553	103 167	(92 553)	(0)	(0)	103 167	
в том числе:	5566	за 20 19 г. ¹	0	2 505 776	(2 489 510)	(0)	(0)	16 266	
расчеты с акционерами	5586	за 20 18 г. ²	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
	5550	за 20 19 г. ¹	2 606 729	4 542 543	(3 492 601)	(318)	(0)	3 656 356	
Итого	5570	за 20 18 г. ²	2 296 210	1 506 641	(1 195 154)	(967)	(0)	2 606 729	

(тыс.руб.)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		2019 г. ⁴	2019 г. ⁴	2018 г. ²	2017 г. ⁵
Всего	5590	20 729	389 880	389 880	363 316
в том числе:					
по расчетам с покупателями и заказчиками	5591	0	0	0	0
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5592	20 729	389 880	389 880	363 316
прочие	5593	0	0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2019 г. ¹		За 2018 г. ²	
		2019 г. ¹	2019 г. ¹	2018 г. ²	2018 г. ²
Материальные затраты	5610		9 771 296		7 647 321
Расходы на оплату труда	5620		1 964 262		1 818 533
Отчисления на социальные нужды	5630		592 011		548 577
Амортизация	5640		221 455		182 429
Прочие затраты	5650		530 982		446 457
Итого по элементам	5660		13 080 006		10 643 317
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):					
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		-107 954		-5 334
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		0		0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		12 972 052		10 637 983

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода	
						(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Оценочные обязательства - всего	5700	114 834	70 606	(88 592)	(0)	(0)	96 848
в том числе:							
резерв по неиспользованным отпускам		92 484	70 606	(66 242)	(0)	(0)	96 848
Резерв по искам и дебит. обязательствам по выездной налоговой проверке		22 350	0	(22 350)	(0)	(0)	0
и т.д.							

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		2019 г. ⁴	2019 г. ⁴	2018 г. ²	2017 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	118 313	118 313	0
в том числе:					

опиравшаяся кредитов на сумму 1 718 тыс. евро (данные предоставлены по курсу в рублях на отчетную дату)	0	118 313	0
Итого:			
Выданные - всего	5810	511 795	511 505
в том числе:			
поручительства	509 315	511 795	511 505
Итого:			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹		За 20 18 г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		43 420		0
в том числе:					0,00
на текущие расходы	5901		43 420		0
на вложения во внеоборотные активы	5905		0		0,00
Бюджетные кредиты - всего					
	5910	0	0	(0)	0
	5920			()	
в том числе:					
(наименование цели)				()	
				()	
Итого:					

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2019 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, на основании доверенности б/н от 23.12.2019 руководство предприятием осуществлял заместитель генерального директора - Исполнительный ООО «Объединенные кондитеры» Набатников Михаил Владимирович. Главный бухгалтер ОАО «РОТ ФРОНТ» - Бузовская Ирина Валериевна.

Члены Совета Директоров: Харин Алексей Анатольевич, Носенко Сергей Михайлович, Петров Александр Юрьевич, Будяков Евгений Олегович, Хлебников Юрий Юрьевич, Ривкин Денис Владимирович, Гуцин Юрий Николаевич

Члены ревизионной комиссии: Леонов К.А., Боронникова О.Н., Щедрин Р.В.

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,	12.07.2004.

			ул. 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.	Склад № 2	770532002	Москва, Жуков пр., дом 19, стр.1-6	21.12.2006.
7.	Производственная площадка (цех халвы, цех кондитерских изделий, цех мучнистых изделий, участок по переработке какао-бобов, участок фасовки, склад хранения готовой продукции, склад № 25)	773745001	117403, Москва, Мелитопольская ул., влд.8	24.02.2009
8.	Склад Очаково	772945001	121471, г.Москва, Рябиновая ул. 63, 4	18.05.2016

13. Основные положения 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.

Срок полезного использования основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету постоянно действующей комиссией по учету ОС и НМА, которая назначается приказом руководителя Организации.

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

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

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

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом, при использовании которого годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования объекта, определенного на основании Постановления Правительства России № 1 от 01.01.2002 г.

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 приходятся на специальном выделенном для этого субсчете счета 10 «Материалы» с одновременным распределением ТЗР на стоимость тех номенклатурных единиц, которые связаны с возникновением этих ТЗР,

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

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

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

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

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

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

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

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

В составе общехозяйственных расходов учитываются также налоги и сборы, а также прочие неналоговые платежи, относящиеся к обычным видам деятельности: налог на имущество, земельный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду и др.

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

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

Учет финансовых вложений на субсчетах следующих счетов 58 «Финансовые вложения организации» Аналитический учет долговых ценных бумаг, паев, долей в УК и акций ведется отдельно по каждому финансовому вложению в одноименных регистрах учета.

В случае незначительности величины затрат на приобретение финансовых вложений по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к учету ценные бумаги.

Финансовые вложения учитываются как краткосрочные в случае если срок обращения (погашения) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, как долгосрочные в случае если срок обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты.

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

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

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

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

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

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

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

Начиная с отчетности за 2019 год Общество принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств либо при наличии следующих условий:

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

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

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	12 865 554
2.	Выручка от реализации без НДС кондитерских изделий на экспорт	6 636
3.	Выручка от реализации без НДС цеха питания	16 536
4.	Выручка от реализации без НДС услуг информационно-экскурсионной группы	6 338

5.	Выручка от реализации без НДС кондитерских изделий в фирменном магазине "Рот Фронт" №2	1 323
6.	Выручка от реализации без НДС услуг от сдачи в аренду имущества	77 495
7.	Выручка от реализации без НДС услуг по общежитию	332
8.	Выручка от реализации без НДС РОЯЛТИ	77 956
9.	Выручка от реализации без НДС покупных кондитерских изделий на внутреннем рынке –розница магазин №2	2 778
10.	Выручка от реализации без НДС покупных кондитерских изделий на внутреннем рынке	5 971
11.	Выручка от реализации без НДС покупных кондитерских изделий на экспорт	12 517
12.	Выручка по реализации услуг по ответственному хранению	151 563
13.	Выручка по фасовке КИ	224 796
14.	Выручка от реализации услуг по производству КИ	10 161
	ИТОГО	13 459 945

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	12 866 877	95,59%
2.	Выручка от реализации готовой продукции на экспорт	6 630	0,05%
3.	Выручка от реализации товаров внутренний рынок	8 749	0,07%
4.	Выручка от реализации товаров экспорт	12 517	0,09%
5.	Выручка от реализации услуг	77 495	0,58%
6.	В том числе от сдачи имущества в аренду	470 815	3,50%
7.	Выручка от реализации по объектам непромышленной сферы	16 862	0,13%
	ИТОГО	13 459 945	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	11 823 823
2.	Себестоимость реализации кондитерских изделий на экспорт	6 104
3.	Себестоимость реализации цеха питания	26 042
4.	Себестоимость реализации услуг информационно-экскурсионной группы	7 402
5.	Себестоимость реализации кондитерских изделий в фирменном магазине "Рот Фронт" № 2	562
6.	Себестоимость реализации услуг здравпункта	96
7.	Себестоимость реализации услуг от сдачи в аренду имущества	3 355
8.	Себестоимость реализации услуг по общежитию	2 892
9.	Себестоимость реализации покупных кондитерских изделий на внутреннем рынке Фирменный магазин № 2	1 300
10.	Себестоимость реализации покупных кондитерских изделий на внутреннем рынке - опт	8 563

11.	Себестоимость реализации покупных кондитерских изделий на экспорт	11 604
12.	Себестоимость реализации услуг по ответственному хранению	176 811
13.	Себестоимость по фасовке КИ	249 776
14.	Себестоимость реализации услуг по производству КИ	8 212
	ИТОГО	12 326 542

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

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода (в тыс. руб.)
1	Транспортные расходы	1270
2	Маркетинговые исследования, продвижение брендов	1509
3	Реклама на телевидении/наружная реклама	21381
4	Прочие расходы	0
5	Материальные затраты	1626
6	Амортизация основных фондов	775
7	Амортизация нематериальных активов	39
8	Расходы на оплату труда	44336
9	Отчисления во внебюджетные фонды	13316
10	Расходы на текущий ремонт	245
11	Таможенные расходы	107
12	Техническое обслуживание	285
13	Расходы на подготовку кадров	65
14	Расходы на охрану труда	305
	ИТОГО	85 259

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

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода (в тыс. руб.)
1	Транспортные расходы	10 167
2	Прочие расходы	10
3	Материальные затраты	11 524
4	Амортизация основных фондов	10 141
5	Расходы на оплату труда	207 053
6	Отчисления во внебюджетные фонды	61 504
7	Расходы на подготовку кадров	293
8	Платежи за загрязнение окружающей среды	595
9	Налог на землю	21 806
10	Транспортный налог	134
11	Водный налог	324
12	Налог на имущество	36 078
13	Коммунальные платежи (э/э, газ, вода, топливо, связь)	30 791
14	Техобслуживание и содержание производственных помещений, вычислительной техники, АСУ и т.п.	3 850
15	Аудиторские, консультационные, информационные, нотариальные услуги	12 856
16	Расходы на текущий ремонт	6 600

17	Охрана имущества, противопожарные мероприятия	3 989
18	Вывоз мусора, снега, уборка	1 296
19	Списание стоимости програм.обеспечения и лицензий	1 609
20	Охрана труда	1 485
21	Услуги сторонних организаций по архивированию, расчету з/платы	6 300
22	Страхование имущества	737
23	Расходы на управляющую компанию	131 110
	ИТОГО	560 252

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	22 190
2.	Возврат судебных издержек	89
3.	Положительная курсовая разница	267 455
4.	Доходы от реализации ТМЦ	862 785
5.	Списание просроченной кредиторской задолженности	317
6.	Средства, полученные из бюджета	43 420
7.	Штрафные санкции за незаконное использование прав на товарные знаки	4 800
8.	Расчеты по претензиям	350
11.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	33
12.	Прочие доходы	745
13.	Доходы от реализации НМА	150
	ИТОГО	1 202 334

Сумма положительной курсовой разницы, исчисленная по операциям пересчета стоимости обязательств, которые выражены в валюте, составила 267 455 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	1 478
2.	Демонтаж ОС	1 145
3.	Списание неликвидных запасов ТМЦ	4 018
4.	НДС, не возмещаемый из бюджета	5 240
5.	Членские взносы	1 963
6.	Отчисления во внебюджетные фонды с подарков сотрудникам	2 422
7.	Судебные издержки	310
8.	Отрицательная курсовая разница	341 150
9.	Амортизация основных средств	74
10.	Ведение реестра акционеров, проведения собрания акционеров	1 682
11.	Комиссия за банковское обслуживание	16 737
12.	Расходы, связанные с продажей ТМЦ (себестоимость реализованных ТМЦ)	808 921
14.	Расходы по продаже, ликвидации незавершенного строительства и оборудования к установке, не используемых, НМА и РБП	769

15.	Прочие расходы	336
16.	Содержание объектов непроизводственной сферы, проведение различных мероприятий	8 532
17.	Материальная помощь, премии, пособия, путевки, и др. услуги работникам	15 729
18.	Финансовая помощь и благотворительность	16 100
19.	Убытки прошлых лет	6 485
20.	Списание просроченной дебиторской задолженности	926
22.	Расходы по защите товарных знаков	3 696
23.	Резерв по отпускам	4 360
24.	Штрафы за простой на ЖД	455
25.	Утилизация отходов производства	83
26.	Командировочные расходы	651
27.	Штрафы и пени по налогам и сборам	790
28.	Представительские расходы	1 601
29.	Судебные издержки (иск кадастровая стоимость)	880
30.	Содержание законсервированных объектов ОС	634
31.	Штраф административный	40
	ИТОГО	1 247 207

Сумма отрицательной курсовой разницы, исчисленная по операциям пересчета стоимости обязательств, которые выражены в валюте, составила 341 150 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.	15 729		3 146
2.	НДС не возмещаемый из бюджета, НДС начисленный в бюджет за счет собственных средств	5 240		1 048
3.	Финансовая помощь благотворительность	16 100		3 220
4.	Списание безнадежной дебиторской задолженности	0		
5.	Содержание объектов не промышленной сферы в прочих расходах, дотации профсоюзной организации	8 532		1 706

6.	Сумма убытков по объектам не промышленной сферы не признанная при исчислении налогооблагаемой прибыли	12 168		2 434
7.	Разница в расходах по ОПХ	952	190	
8.	Членские взносы	1 963		393
9.	Представительские расходы, прочие расходы	1 601		320
10.	Резервы (неиспользованные отпуска)	4 364		873
11.	Командировочные расходы	651		130
12.	Выбытие основных средств	483		97
13.	Списание неликвидов	4 018		804
14.	Списание не используемых НМА, РБН, не введенных капитальных вложений и тп	769		154
15.	Расчеты по налогам и сборам, штрафы административные	830		166
16.	Доходы прошлых лет			
17.	Отчисления в резерв по сомнительным долгам в НУ	349	70	0
18.	Штраф Мосводоканал	17 173		3 435
19.	Прочие расходы	10		2
20.	Списание ГП	31		6
21.	Доходы прошлых лет	133	27	
22.	Амортизация ОС	74		15
23.	Списание стоимости бытовых предметов	453		90
24.	Утилизация отходов производства	83		17
25.	Расчеты по претензиям	455		91
26.	Восстановление резерва по сомнительным долгам в БУ	33	6	
27.	Демонтаж неиспользуемого оборудования	904		181
28.	Прочие	8	2	
	ИТОГО:		295	18 328

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	99 637	19 927	0

	амортизации ОС в налоговом и бухгалтерском учетах			
2.	Сумма амортизационной премии, учитываемая в составе расходов при исчислении налогооблагаемой прибыли	271 275	0	54 255
3.	Разница между суммой начисленной амортизации НМА в налоговом и бухгалтерском учетах	505	101	0
4.	Разница между остатками незавершенного производства, готовой продукции	35 032	0	7 006
5.	Разница по списанию расходов на лицензирование и программные продукты	1075	215	0
6.	Проценты за пользование заемными средствами	27 332	0	5 467
7.	Списание ОС стоимостью менее 100 тыс. руб.	116	0	23
	ИТОГО:		20 243	66 751

20. Условный расход по налогу на прибыль за 2019 год составил – 108 146 тыс. руб., налог на прибыль, исчисленный на основании главы 25 НК РФ составил – 79 669 тыс. руб.

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 не применяло.

21. В связи с изменениями в Положении по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденными Приказом Минфина России от 20 ноября 2018 г. N 236н и вступающими в силу начиная с отчетности за 2020 год, Общество планирует в 2020 году произвести доначисления отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств путем коррекции счетов бухгалтерского учета: 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства», 84 «Нераспределенная прибыль (не покрывший убыток)», 83 «Добавочный капитал».

22. Внеоборотные и оборотные активы:

22.1. На 01.01.2019 года в строке 1151 Бухгалтерского баланса отражены затраты по незавершенному строительству в сумме 814 959 тыс. – участку по переработке какао-бобов.

В 2019 году была продолжена капитализация затрат и осуществлен ввод в эксплуатацию объекта – участка по переработке какао-бобов. Всего затраты по введению в эксплуатацию участка по переработке какао-бобов составили: 947 698 тыс. руб.

За счет ввода в эксплуатацию нового участка количество выпускаемой продукции Общества увеличилась на 7 172 тонн, выручка - на 1 636 117 тыс. руб.

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

№	Наименование расхода	Сумма	Номер
---	----------------------	-------	-------

п/п		расхода В тыс. руб.	строки Баланса
1.	<i>Прочие внеоборотные активы всего</i>		1190
	<i>В том числе:</i>		
1.2.	<i>Капитальные вложения во внеоборотные активы</i>	76 405	1191
	<i>В том числе:</i>		
1.2.1	<i>Вложения во внеоборотные активы формирующие стоимость основных средств и нематериальных активов</i>	66 672	1191
1.2.2	<i>Авансы, выданные поставщикам основных средств и нематериальных активов</i>	9 733	1191
1.3	<i>Оборудование к установке</i>	0	1192
1.4.	<i>Прочие внеоборотные активы сроком списания более 12 месяцев всего</i>	14 328	1193
	<i>В том числе:</i>		
1.4.1	<i>Расходы на освоение новых производств, цехов, агрегатов, прочие</i>	7 364	1193
1.4.2	<i>Расходы по приобретению программных продуктов</i>	207	1193
1.4.3	<i>Расходы на лицензирование и сертификацию</i>	4 283	1193
1.4.4	<i>Расходы, связанные с продлением сроков действия товарных знаков</i>	2 474	1193

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

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода В тыс. руб.	Номер строки Баланса
1.	<i>Прочие оборотные активы всего</i>	18 117	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>	1 183	1260
1.3	<i>Расходы на лицензирование и сертификацию, сроком списания менее 12 месяцев</i>	8 804	1260
1.4	<i>Расходы, связанные с продлением сроков действия товарных знаков, сроком списания менее 12 месяцев</i>	5 473	1260
1.5	<i>Прочие оборотные активы</i>	2 657	1260

23. Уставный капитал:

В 2018 , 2019 году изменений в Уставном капитале Общества не было.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом на 31.12.2019 составило 248 046 штук, в том числе акции находящиеся на государственной регистрации – 0 штук.

24. Выплата дивидендов:

На внеочередном собрании акционеров (Протокол от 10.06.2019 года) было принято Решение о выплате дивидендов за 1 квартал 2019 года. На основании вышеуказанного протокола на выплату дивидендов направлено 2 505 776 377 рублей 44 копейки. Сумма распределенных дивидендов на одну привилегированную акцию составила 881 рубль 44 копейки, на одну обыкновенную акцию 10 362 рубля 24 копейки.

Сумма распределенных дивидендов в пользу юридических лиц составила – 2 466 254 794 рубля 08 копеек, в пользу физических лиц – 39 521 583 рубль 36 копеек.

В 2018 году дивиденды в пользу акционеров не распределялись и не выплачивались.

25. 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 31.12.2019 резерв составил 96 848 тыс. руб. Движение резерва в 2019 году представлено в пункте 7 Пояснений.

В 2018 году Общество создало резерв по сомнительным долгам в размере 236 445 тыс. руб. В 2019 году Общество списало дебиторскую задолженность за счет резерва на сумму 67 336 тыс. руб., восстановлен резерв на сумму 33 тыс. руб. Сумма дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2019 отражена за минусом резерва по сомнительной задолженности.

26. Сумма денежных средств Общества на 31.12.2019:

В кассе – 589 тыс. руб.

На рублевых счетах – 16 674 тыс. руб.

На валютных счетах (в рублевом эквиваленте) – 90 тыс. руб.

Специальные счета в банках – 11 тыс. руб.

Переводы в пути 72 тыс. руб.

Всего остаток денежных средств на 31.12.2019 года – 17 436 тыс. руб.

На 31 декабря 2019 года курсы иностранных валют составили:

Доллар США – 61,9057 рублей за 1 доллар

Фунт стерлингов – 81,146 рублей за 1 фунт

Евро – 69,3406 – рублей за 1 евро.

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.

Для сопоставимости данных формы годовой бухгалтерской отчетности «Отчет о движении денежных средств» произведена корректировка показателей строк 4122 и 4129 за 2018 год. Сумма перечисленных из заработной платы работников алиментов, штрафов, просроченных кредитов банкам и т.п. из строки 4129 «Прочие платежи» перенесена в строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников», сумма корректировки составила 8 229 тыс. руб.

27. Денежные потоки от текущих операций:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Поступления – всего (тыс.руб. без НДС)	4110	15 782 242	11 972 067
<i>в том числе от ООО "Объединенные кондитеры" :</i>	4110	11 779 417	10 768 513
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 779 417	10 768 513

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Платежи – всего (тыс.руб. без НДС)	4120	13 229 736	11 699 719
<i>в том числе ООО "Объединенные кондитеры" :</i>	4120	273 454	149 351
За приобретенные товары, работы, услуги	4121	137 040	149 351
Прочие платежи	4129	136 414	0

28. Информация о связанных сторонах.

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

Общество имеет существенный объем операций с компаниями группы АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» и ее связанными сторонами, владеющими контрольным пакетом акций Общества и осуществляющими значительный контроль над его деятельностью. Вследствие характера отношений между Обществом и вышеуказанными компаниями условия этих операций отличаются от условий, обычно принятых для аналогичных операций с несвязанными сторонами. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов данной группы и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов.

28.1.Список аффилированных лиц на 31.12.2019 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	02.07.2019 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	02.07.2019	нет	нет
4.	Петров Александр Юрьевич	-	Член Совета директоров Общества	02.07.2019	нет	нет
5.	Будяков Евгений Олегович	-	Член Совета директоров Общества	02.07.2019	нет	нет
6.	Хлебников Юрий Юрьевич	-	Член Совета директоров Общества	02.07.2019	нет	нет
7.	Ривкин Денис Владимирович	-	Член Совета директоров Общества	02.07.2019	нет	нет
8.	Гущин Юрий Николаевич	-	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	02.07.2019 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.	Петров Алексей Юрьевич	-	Входит в группу лиц	-	нет	нет
16.	Холодков Игорь Николаевич	-	Входит в группу лиц	24.04.2015	нет	нет
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Шоколадная площадь»	630009, РФ, г. Новосибирск, ул. Никитина, дом 20, этаж 1, офис 91	Входит в группу лиц	-	нет	нет
18.	Горячев Алексей Николаевич	-	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет
19.	Гулидов Владимир Васильевич	-	Входит в группу лиц	30.08.2016	нет	нет
20.	Акционерное общество «Отель «Южный»	107078, г. Москва, пер. Орликов, д. 5, стр. 3, каб. 435	Входит в группу лиц	-	нет	нет
21.	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
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	115184, Москва, 2-й Новокузнецкий переулок, д. 13/15, стр. 1	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества 2. Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
23.	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»	107140, Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
24.	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
25.	Открытое акционерное общество «Южуралкондитер»	454087, г. Челябинск, ул. Дарвина, д.12	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет
26.	Открытое	300036, г. Тула,	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет

	акционерное общество «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	Одоевское шоссе, д. 83				
27.	Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская»	630009, г. Новосибирск, ул. Никитина, д.14	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
28.	Открытое акционерное общество «Благовещенская кондитерская фабрика «Зея»	675002, Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Ленина, д.18	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
29.	Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика»	440034, г. Пенза, ул. Калинина, д.112-а	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
30.	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, д.10	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
31.	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	394030, г. Воронеж, ул. Кольцовская, д. 40	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
32.	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
33.	Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»	392000, г. Тамбов, ул. Октябрьская, д. 22	Входит в группу лиц	17.06.2004	нет	нет
34.	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
35.	Закрытое акционерное общество Агрофирма «Рыльская»	307370, Курская обл., г. Рыльск, пер. Луначарского, д.11	Входит в группу лиц	20.11.2007	нет	нет
36.	Акционерное общество «Московский пищевой комбинат «Крекер»	117546, Москва ул. Мелитопольская д.8	Входит в группу лиц	15.11.2007	нет	нет
37.	Общество с ограниченной ответственностью	307344, Курская обл., Рыльский р-н, пос. им.	Входит в группу лиц	17.12.2007	нет	нет

	«Промсахар»	Куйбышева				
38.	Акционерное общество «Фабрика «Русский шоколад»	121537, Москва, ул. Верейская, д. 29, стр. 143 этаж 1 пом. III ком. 1	Входит в группу лиц	14.02.2008	нет	нет
39.	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	98,36	98,31
40.	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	107078, город Москва, переулоч Орликов, дом 5, строение 3, этаж 9, пом. I, ком. 28Ч, каб. 911	Входит в группу лиц	18.03.2003	0,0065	0,0066
41.	Акционерное общество «Томарис»	107078 Россия, г. Москва, Орликов переулоч 5, стр. 3, этаж 7, пом. I, ком. 36Ч, каб. 716	Входит в группу лиц	25.12.2014	нет	нет
42.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «ГУТА»	107078, город Москва, переулоч Орликов, дом 5, строение 3, этаж 10 пом I ком 4 каб 1012	Входит в группу лиц	25.06.2008	нет	нет
43.	Акционерное общество «МИНТ-ИНВЕСТ»	107078, г. Москва, переулоч Орликов, дом 5, строение 3, комната 621	Входит в группу лиц	14.03.2008	нет	нет
44.	Акционерное общество «СДОМИ»	119634, г. Москва, ул. Шолохова, д. 5, корп. 2	Входит в группу лиц	10.02.2011	нет	нет
45.	Акционерное общество «Сафоновомолоко»	215506, Смоленская область, г. Сафоново, ул. Кутузова, д. 2	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет
46.	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
47.	Акционерное общество «Ремонтно-механический комбинат»	105005, г. Москва, ул. Бауманская, д. 16	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет
48.	Акционерное общество «ТрансКондитер»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер., д. 13/15, стр. 1.	Входит в группу лиц	15.02.2010	нет	нет
49.	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
50.	Общество с ограниченной ответственностью «СЭП»	107078, г. Москва, переулоч Орликов, дом 5, строение 3, этаж 7 пом I ком 46ч каб	1. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами	30.06.2011	нет	нет

		726	общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица 2. Входит в группу лиц			
51.	Закрытое акционерное общество «Промэнерголизинг»	119634, город Москва, улица Шолохова, дом 5, корпус 2	Входит в группу лиц	20.09.2010	нет	нет
52.	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 чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица.	02.05.2012	нет	нет
53.	Акционерное общество «ГРЭЙСОН-М»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, кабинет 441	Входит в группу лиц	31.03.2013	нет	нет
54.	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
55.	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
56.	РОКДЕЙЛ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маэ, Сейшельские Острова	Входит в группу лиц	20.12.2018	нет	нет
57.	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
58.	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
59.	Акционерное общество «Заповедное охотничье хозяйство	141300, Московская область, Сергиево-Посадский район,	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет

	«Загорское»	деревня Малинники				
60.	АЙСИРИ ВЕНЧЕРС ЛТД	Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маэ, Сейшельские Острова	Входит в группу лиц	20.12.2018	нет	нет
61.	Акционерное общество «ДЕКСТРА»	119072, город Москва, набережная Болотная, дом 7, строение 2, этаж 2 пом I ком 2Ч	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет
62.	Закрытое акционерное общество «МЭЙТА»	10707 8, Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 5 пом I ком 39Ч, каб. 520	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет
63.	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
64.	ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	Аннис Комнинис, 29А, 1061, Никосия, Кипр	Входит в группу лиц	-	нет	нет
65.	Скворцов Александр Эдуардович	-	Входит в группу лиц	19.01.2018	нет	нет
66.	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
67.	Закрытое акционерное общество «Къштъмская кондитерская фабрика»	456870, Челябинская область, г. Къштъм, ул. Калинина, дом 196	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет
68.	Назгул Сервисиз Лимитед	12 Игипт стрит, 1097 Никосия, Сайпрус	Входит в группу лиц	-	нет	нет
69.	Локшин Вячеслав Викторович	-	Входит в группу лиц	01.08.2017	нет	нет
70.	Юсинь Трейд (Шанхай) Ко., Лтд	Шанхай, Новый район Пудун, Восточная улица Луцзяцзуй 161, Бапня China Merchants, офис 1214В	Входит в группу лиц	22.11.2017	нет	нет
71.	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
72.	Акционерное общество «Медицинская Академия Дентальной Имплантиации»	107078, г. Москва, Орликов пер., дом 5, стр. 3, этаж 5, пом. I, ком. 37Ч, каб. 518	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного	06.06.2019	нет	нет

			юридического лица			
73.	Алексеевко Андрей Николаевич	-	Входит в группу лиц	29.08.2019	нет	нет
74.	Акционерное общество «СПА-ЦЕНТР «ЗОЛОТЫЕ ВОРОТА»	107078, г. Москва, пер. Орликов, дом 3, стр.3, этаж 7, пом. I, ком.34Ч, каб.713	Входит в группу лиц	29.08.2019	нет	нет
75.	Данилушкина Марина Владимировна	-	Входит в группу лиц	25.09.2019	нет	нет

28.2. Операции со связанными сторонами.

28.2.1. 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	2019 год	2018 год
ООО «Объединенные кондитеры»	11 423 394	10 711 502
Сырье, материалы	354	217
Кондитерские изделия	10 978 223	10 271 583
Услуги складского хранения, фасовке продукции	376 360	370 317
Сдача имущества в аренду	68 457	69 385

Приобретено товаров, работ услуг у контролирующей компании:

В тыс.руб. без НДС

Наименование контролирующей стороны/ виды операций	2019 год	2018 год
ООО «Объединенные кондитеры»	138 979	275 630,2
Сырье, материалы	1 255	1 041
Кондитерские изделия	4 611	2 167
Приобретение ТУ, инспектирование технологических процессов	2 003	2 354
Обеспечение по полученному займу		322
По договору цессия переуступка права требования	0	136 414
Услуги управления	131 110	133 332,20

Дебиторская задолженность контролирующей компании перед Обществом:

Наименование контролирующей стороны/ виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2019 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2018 год
ООО «Объединенные кондитеры»	82 804	423 637

Сырье, материалы	94	0
Кондитерские изделия	0	285 848
Услуги складского хранения, фасовке продукции	75 864	117 252
Сдача имущества в аренду	6 846	20 537

Кредиторская задолженность Общества перед контролирующей стороной:

Наименование контролирующей стороны/ виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2019 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2018 год
ООО «Объединенные кондитеры»	97 036	139 168
Сырье, материалы	414	114
Кондитерские изделия	3 352	1 264
Авансы полученные	91 880	0
Приобретение ТУ, инспектирование технологических процессов	0	1 357
Прочая КЗ	0	19
По договору цессия переуступка права требования	1 390	136 414

28.2.2. Сделки с контролируруемыми сторонами:

Реализовано товаров, работ услуг контролируемой стороне:

В тыс.руб. без НДС

Наименование контролируемой стороны/ виды операций	2019 год	2018 год
ООО "Объединенная кондитерская сеть"	6 956	6 924
Аренда помещения	6 208	6 067
Кондитерские изделия	748	857

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

Дебиторская задолженность контролируемой стороны перед Обществом:

Наименование контролируемой стороны/ виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2019 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2018 год
ООО "Объединенная кондитерская сеть"	512	21
Аренда помещения	511	0,00
Кондитерские изделия	1	21

Кредиторская задолженность на 31.12.2019 отсутствует.

28.2.3 Сделки с другими связанными сторонами:

Реализовано товаров, работ, услуг связанной стороне:

В тыс.руб. без НДС

виды операций	2019 год	2018 год
Аренда имущества	327	424
Реализация кондитерских изделий	1 892 024	190 428

Лицензионные платежи	77 741	60 642
Приобретение объектов ОС и НМА	0	0
Прочие операции	660	0
Расчеты за сырье и материалы	816 885	850 196
Транспортные услуги	0	34
Услуги по производству кондитерских изделий	10 161	8 555
Итого	2 797 798	1 110 279

Приобретено товаров, работ, услуг у связанной стороне:

В тыс.руб. без НДС

виды операций	2019 год	2018 год
Аренда имущества	3 062	1 340
Реализация кондитерских изделий	108 436	91 020
Лицензионные платежи	76 212	53 491
Медицинские услуги	10 172	9 307
Приобретение объектов ОС и НМА	244	205
Прочие операции	1 907	2 887
Расчеты за сырье и материалы	2 028 783	2 777 826
Страхование имущества, персонала	9 910	7 147
Транспортные услуги	5 620	5 374
Приобретение программных продуктов	347	0
Услуги по исследованиям, испытаниям	887	421
Услуги по исследованиям, испытаниям, совершенствованию технологических процессов	0	20 577
Услуги по размещению рекламных баннеров	342	4 169
Электроэнергия	187 740	160 881
Услуги по расчету заработной платы	4 325	4 216
Услуги складского хранения	1 312	3 426
Итого	2 439 299	3 142 287

Дебиторская задолженность связанной стороны перед Обществом:

виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2019 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2018 год
Аренда имущества	43	27 906
Реализация кондитерских изделий	310 930	161 412
Лицензионные платежи	31 305	46 275

Приобретение объектов ОС и НМА	0	2 039
Прочие операции	934	49 398
Расчеты за сырье и материалы	146 871	1 036 247
Транспортные услуги	0	40
Услуги по производству кондитерских изделий	7 266	2 381
Итого	497 349	1 325 698

Кредиторская задолженность Общества перед связанной стороной:

виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2019 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2018 год
Реализация кондитерских изделий	225 654	128 848
Лицензионные платежи	138 807	102 462
Медицинские услуги	866	812
Прочие операции	273	969
Расчеты за сырье и материалы	422 607	337 857
Транспортные услуги	690	594
Услуги по исследованиям, испытаниям	9	27
Услуги по размещению рекламных баннеров	0	780
Аренда имущества	310	191
За электроэнергию	3070	6949
Услуги складского хранения	0	117
Итого	792 286	579 606

28.2.4. Операции с долгосрочными финансовыми вложениями со связанными сторонами:

Операции по долгосрочным займам выданным:

В тыс. руб.

Наименование операции	2019 год	2018 год
Остатки по долгосрочным займам, выданным связанной стороне на начало года	1 398 540	2 137 497
Займы, выданные в течении года	623 906	914 236
Переведено из состава краткосрочных займов	536 400	8 900
Погашено в течении года	-789 684	-1 061 198
Переведено из состава переуступки права	14000	
Переведено из состава долгосрочных займов в краткосрочные	-263 350	-608 270
Курсовая разница по займам, выданным в иностранной валюте	-50 046	7 373
Остаток долгосрочных займов выданных на конец года	1 496 766	1 398 540

Сумма начисленных процентов к получению за пользование долгосрочными заемными средствами в 2019 году составила 126 896 тыс. руб. Сумма долгосрочной дебиторской задолженности по процентам, начисленным на 31.12.2019, составила 166 193 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов к получению за пользование долгосрочными заемными средствами в 2018 году составила – 140 127 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 5,0 до 12 %). Срок погашения долгосрочных займов, выданных связанным сторонам – 2021-2024 годы.

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

В 2019 году Общество выдало займов связанной стороне в размере 5 750 тыс. евро, сумма задолженности по займам в пересчете в рубли на 31.12.2019 составила 615 752 тыс. руб. Все остальные займы выданы в рублях.

Операции с акциями и долями в Уставных капиталах связанных сторон:

В тыс. руб.

Наименование операции	2019 год	2018 год
Остатки акций и вкладов на начало года	5 073 803	4 393 803
Акции/доли, приобретенные в течение года по договору купли-продажи	125 000	680 000
Остаток на конец года	5 198 803	5 073 803

Операции с переуступкой права требования на долгосрочной основе:

В тыс. руб.

Наименование операции	2019 год	2018 год
Остатки на начало года	0	15 000
Переведено в краткосрочные займы		14 000
Переведено в долгосрочные займы	13 128	
Погашено средств в течении года	872	1 000
Остаток на конец года	0	0

28.2.5. Операции с краткосрочными финансовыми вложениями со связанными сторонами:

Операции по краткосрочным займам выданным:

В тыс. руб.

Наименование операции	2019 год	2018 год
Остатки по краткосрочным займам, выданным связанной стороне на начало года	600 400	58 000
Займы, выданные в течении года	0	450
Переведено из состава долгосрочных займов в краткосрочные	263 350	608 270
Погашено в течении года	0	-17 550
Переведено из состава переуступки права	-14 000	14 000
Переведено из состава краткосрочных займов в долгосрочные	- 536 400	- 8 900
Переведено в состав дебиторской задолженности	0	-53 870
Остаток краткосрочных займов выданных на конец года	313 350	600 400

Сумма начисленных процентов к получению за пользование краткосрочными заемными средствами в 2019 году составила 32 182 тыс. руб. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по процентам, начисленным на 31.12.2019, составила 149 080 тыс. руб.

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 8,8 % (от 8,8 до 9 %). Срок погашения займов – 2020 год.

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

Наименование операции	2019 год	2018 год
Остатки на начало года	8 000	8 000
Поступил долгосрочный займ в течении года	1 000 000	0
Погашено в течении года	994 000	0
Остаток на конец года	6 000	8 000

Сумма начисленных процентов к уплате за пользование долгосрочными заемными средствами в 2019 году составила –35 117 тыс. руб. Сумма долгосрочной задолженности по процентам к уплате на 31.12.2019 года составила – 6 тыс. руб.

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.

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.

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

Наименование операции	2019 год	2018 год
Остатки на начало года	0	0
Поступили краткосрочные займы в течении года		110 000
Переведено из состава долгосрочных займов	8 000	
Погашено в течении года	0	110 000
Остаток на конец года	8 000	0

Сумма начисленных процентов к уплате за пользование краткосрочными заемными средствами в 2019 году составила – 520 тыс. руб. Сумма задолженности по процентам к уплате на 31.12.2019 года составила – 1 262 тыс. руб.

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.

28.5. Финансовая помощь, благотворительность.

В 2019 году Общество оказало финансовую помощь связанным сторонам на сумму – 500 тыс. руб. (в том числе контролируемой стороне ООО «СЭП» на сумму – 500 тыс. руб.).

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.).

28.6. Операции со связанным банком.

Значительная часть поступлений и платежей Общества проходит через связанный банк. Услуги банка составили в 2019 г. 4 232 тыс.руб., в 2018 г. – 5 001 тыс.руб.

28.7. Выплата дивидендов связанным сторонам:

Наименование лица	Адрес	Выплачено дивидендов в 2019 году
АО «Объединенные кондитеры»	107078,г. Москва, Орликов пер. д.5	2 457 623 тыс. руб.

	стр.3	
Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 9, пом. I, ком. 28Ч, каб. 911	166 тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	115184, Москва, 2-й Новокузнецкий переулок, д. 13/15, стр. 1	2 466 тыс. руб.

28.8. По итогам 2019 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 2019 год выплачено – 131 110 тыс. руб., за 2018 год -133 332 тыс. рублей.

28.9. 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 31.12.2019 составила 9 315 тыс. руб.

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.

29. 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.

Первый транш по кредитной линии Общество получило в 2018 году, на 31.12.2019 выбрано заемных средств в размере 733 013 тыс. руб., погашено в течении 2018 года 39 261 тыс. руб., погашено в течении 2019 года 170 159 тыс. руб. Сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2019 составила 523 592 тыс. руб. Начислено процентов за весь период пользования заемными средствами 75 155 тыс. руб., сумма начисленных процентов за пользование заемными средствами, капитализированная в стоимость основных средств – оборудования по переработке какао-бобов, – 49 426 тыс. руб., списано на прочие расходы в сумме – 25 729 тыс. руб. Погашено процентов 72 492 тыс. руб. Остаток невыбранного по кредитному Соглашению на 31.12.2019 года составил – 26 978 тыс. руб..Согласно кредитному Соглашению оборудование после введения в эксплуатацию было передано банку в залог до полного погашения Обществом задолженности по кредиту.

31. События после отчетной даты:

ОАО «РОТ ФРОНТ» 07.02.2020 года заключало с банком Соглашения на предмет получения заемных средств в рамках кредитной линии на общую сумму 260 мл. руб. Срок погашения кредита до 31.12.2024 года. Первый транш в размере 63 мл. руб. Общество получило 07.02.2020 года. Кредит получен на приобретение оборудования для производства кондитерских изделий. Поручителем по кредитному Соглашению является ООО «Объединенные кондитеры».

32. Среднесписочная численность работников за 2019 год составила – 3 533 человек, списочная численность работников на 31.12.2019 составила – 3 584 человек.

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

Исполнительный директор

25 марта 2020 года



Набатников М.В.

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "РОТ ФРОНТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	35 024	32 647	29 867
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 846 960	1 889 536	1 148 995
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 636	2 490	3 344
Финансовые вложения долгосрочные	1170	6 668 569	6 472 343	6 563 300
Отложенные налоговые активы	1180	-	41 076	31 630
Прочие внеоборотные активы	1190	90 733	64 566	78 952
Запасы	1210	1 474 460	1 219 640	1 108 290
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 243	10 028	14 477
Дебиторская задолженность*	1230	1 018 917	2 280 360	2 448 135
Финансовые вложения краткосрочные	1240	313 350	600 400	58 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 436	13 980	129 448
Прочие оборотные активы	1260	18 117	20 023	10 383
ИТОГО активы	-	11 493 445	12 647 089	11 624 821
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	355 068	479 878	8 222
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 432	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	186 457	160 550	-
Кредиторская задолженность	1520	3 656 356	2 606 729	2 296 210
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	96 848	114 834	76 504
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	4 300 161	3 361 991	2 380 936
Стоимость чистых активов	-	7 193 284	9 285 098	9 243 885

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

25 марта 2020 г.

Руководитель:



Исаев М.В.

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 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельства, изложенного 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года, отраженных по статьям «Финансовые вложения» и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 года.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты

независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе «Информация о связанных сторонах» приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, а именно на существенный объем операций ОАО «РОТ ФРОНТ» со связанными сторонами, а также существенные суммы дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами. Условия операций со связанными сторонами могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов связанных сторон и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

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

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

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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



О.Ю. Савельева

26 марта 2020 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. Пушкинская, д. 4, стр. 3.

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