

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация	пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	16 722 114	(11 586 749)	4 156 826	(273 349)	232 548	(1 225 607)	-	-	20 605 591	(12 579 608)
в том числе:	5210	2020 г.	16 068 571	(10 486 560)	813 252	(159 709)	127 223	(1 227 412)	-	-	16 722 114	(11 586 749)
Земельные участки и объекты природопользования	5201	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5211	2020 г.	58 632	-	-	-	-	-	-	-	58 632	-
	5203	2021 г.	3 270 429	(1 186 800)	1 293 681	(9 343)	9 343	(120 316)	-	-	4 554 787	(1 297 773)
	5213	2020 г.	3 173 558	(1 087 852)	96 871	-	-	(98 948)	-	-	3 270 429	(1 186 800)
Сооружения	5204	2021 г.	1 055 324	(788 739)	421 706	-	-	(74 727)	-	-	1 477 030	(843 460)
	5214	2020 г.	1 022 924	(694 514)	35 844	(3 444)	3 444	(77 869)	-	-	1 055 324	(763 739)
Машины и оборудование	5205	2021 г.	12 095 115	(9 424 295)	2 387 225	(257 314)	216 533	(1 016 714)	-	-	14 225 028	(10 224 476)
	5215	2020 г.	11 576 533	(8 508 036)	669 232	(150 650)	119 423	(1 035 860)	-	-	12 095 115	(9 424 295)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	2021 г.	244 614	(206 915)	54 214	(6 692)	6 672	(13 850)	-	-	282 136	(214 093)
	5216	2020 г.	238 324	(186 155)	11 305	(5 615)	4 358	(15 115)	-	-	244 614	(206 915)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация	пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2021 г.	6 777	(6 777)	-	-	-	-	-	-	6 777	(6 777)
в том числе:	5230	2020 г.	6 777	(6 777)	-	-	-	-	-	-	6 777	(6 777)
Прочие	5221	2021 г.	6 777	(6 777)	-	-	-	-	-	-	6 777	(6 777)
	5231	2020 г.	6 777	(6 777)	-	-	-	-	-	-	6 777	(6 777)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	5 617 768	3 095 383	(483 051)	(4 158 826)	4 073 274
30 января	5250	2020 г.	4 658 573	1 868 171	(95 724)	(813 252)	5 617 768
	5241	2021 г.	3 325 163	899 044	(505)	(1 293 881)	2 830 021
	5251	2020 г.	2 937 544	484 490	-	(96 871)	3 325 163
Создания и передаточные устройства	5242	2021 г.	12 014	411 428	-	(421 706)	1 735
	5252	2020 г.	14 651	33 207	-	(35 644)	12 014
Машины и оборудование	5243	2021 г.	1 733 016	1 595 113	(7 978)	(2 387 225)	938 926
	5253	2020 г.	1 556 713	684 601	(13 066)	(669 232)	1 739 016
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	2021 г.	1 642	56 308	-	(54 214)	3 732
	5254	2020 г.	3 847	11 305	(2 205)	(11 505)	1 642
Земельные участки и объекты природопользования	5245	2021 г.	65 365	-	-	-	65 365
	5255	2020 г.	65 365	-	-	-	65 365
Прочие	5246	2021 г.	473 588	133 480	(474 588)	-	133 480
	5256	2020 г.	80 453	474 588	(80 453)	-	474 588

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

Наименование показателя	Код строки	3а 2021 г.	3а 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5280	1 647 294	381 174
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(36 713)	(61 599)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	12 175	12 175	12 175
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	595 588	532 138	397 240
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	271 524	458 886	369 668

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			состоятельность	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под обесценение	резерв под обесценение (всего)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	6	7
Запасы - всего	5400	2021 г.	4 222 659	(47 475)	42 404 927	(41 452 272)	47 475	(36 709)	x	5 175 314	(35 709)
в том числе:	5420	2020 г.	4 268 847	(102 377)	36 530 203	(35 576 391)	102 377	(47 475)	x	4 222 659	(47 475)
Материалы (сч410)	5401	2021 г.	1 940 723	(48 591)	28 139 707	(562 091)	46 591	(35 734)	(27 267 139)	2 251 200	(35 734)
	5421	2020 г.	2 005 669	(61 826)	24 814 958	(513 281)	61 826	(46 591)	(24 398 643)	1 940 723	(46 591)
НЗП (сч20)	5402	2021 г.	216 840	(193)	3 642 155	-	193	(54)	(3 584 065)	264 910	(54)
	5422	2020 г.	169 094	(79)	3 408 254	-	79	(193)	(3 360 509)	216 840	(193)
Товары (сч41)	5403	2021 г.	697 608	(465)	10 623 065	(10 298 462)	465	(372)	(8 447)	1 013 744	(372)
	5423	2020 г.	755 805	(16 493)	8 306 991	(8 357 477)	16 493	(465)	(7 771)	697 608	(465)
ГП (сч43)	5404	2021 г.	1 319 773	(226)	-	(30 591 699)	226	(549)	30 846 551	1 574 625	(549)
	5424	2020 г.	1 298 896	(3 979)	-	(27 705 713)	3 979	(226)	27 736 590	1 319 773	(226)
ГП, товар (сч45)	5405	2021 г.	47 715	-	-	-	-	-	23 120	70 895	-
	5425	2020 г.	29 383	-	-	-	-	-	18 332	47 715	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода		
			учтенная по условиям договора	высвобождаемая по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	высвобождаемая по условиям договора	высвобождаемая по условиям договора
1	2	3	4	5	6	7	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	7 774 508	(82 285)	9 367 213	(81 701)	
в том числе:	5530	2020 г.	6 375 222	(189 160)	7 774 508	(82 285)	
Получатели и заказчики	5511	2021 г.	6 956 591	(7 281)	8 288 008	(6 733)	
Задолженность по налогам и сборам	5512	2021 г.	5 625 297	(114 982)	6 555 591	(7 281)	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5513	2021 г.	284 017	-	387 748	-	
Задолженность перед поставщиками	5514	2021 г.	263 822	-	284 017	-	
Задолженность перед персоналом	5515	2021 г.	508	-	-	-	
Задолженность перед кредиторами	5516	2021 г.	419	-	508	-	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5517	2021 г.	496 675	(825)	633 542	(789)	
Задолженность перед кредиторами	5518	2021 г.	200 448	-	456 625	(626)	
Задолженность перед поставщиками	5519	2021 г.	130	-	21	-	
Задолженность перед персоналом	5520	2021 г.	138	-	130	-	
Задолженность перед кредиторами	5521	2021 г.	76 579	(74 179)	77 854	(74 179)	
Задолженность перед поставщиками	5522	2021 г.	85 298	(74 179)	76 579	(74 179)	
Задолженность перед персоналом	5523	2021 г.	774 508	(82 285)	9 367 213	(81 701)	
Задолженность перед кредиторами	5524	2021 г.	6 375 222	(189 160)	7 774 508	(82 285)	
Итого	5520	2020 г.	6 375 222	(189 160)	7 774 508	(82 285)	

4.2. Пресроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	488 082	480 559	183 508	174 403	381 932	246 950
в том числе:	5541	487 283	480 559	182 693	174 403	381 932	246 950
Получатели и заказчики	5542	789	-	825	-	-	-
Прочие							

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года		Остаток на конец периода	
			4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	16 416 186	19 719 051	16 416 186	
в том числе:	5580	2020 г.	15 308 456	16 416 186	16 416 186	
Получатели и заказчики	5561	2021 г.	80 897	107 691	80 897	
Задолженность по налогам и сборам	5562	2021 г.	74 142	80 897	74 142	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	2021 г.	798 301	1 283 088	798 301	
Задолженность перед поставщиками	5564	2021 г.	792 628	798 301	792 628	
Задолженность перед кредиторами	5565	2021 г.	50 440	54 278	50 440	
Задолженность перед поставщиками	5566	2021 г.	50 014	50 440	50 014	
Задолженность перед кредиторами	5567	2021 г.	15 481 572	18 292 536	15 481 572	
Задолженность перед поставщиками	5568	2021 г.	14 383 165	15 481 572	14 383 165	
Задолженность перед кредиторами	5569	2021 г.	3 779	3	3 779	
Задолженность по банковским кредитам, полученным в рамках кредитных линий	5570	2021 г.	3 240	3 779	3 240	
Задолженность по банковским кредитам, полученным в рамках кредитных линий	5571	2021 г.	1 197	1 465	1 197	
Задолженность по банковским кредитам, полученным в рамках кредитных линий	5572	2021 г.	5 267	1 197	5 267	
Итого	5570	2020 г.	16 416 186	19 719 051	16 416 186	

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	29 354 379	25 901 413
Расходы на оплату труда	5620	3 427 840	3 319 147
Отчисления на социальные нужды	5630	816 375	772 940
Амортизация	5640	1 268 074	1 281 909
Прочие затраты	5650	14 392 299	12 686 851
Итого по элементам	5660	49 258 967	43 962 260
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(326 041)	(76 954)
незавершенное производство	5671	(48 071)	(27 745)
готовая продукция	5672	(254 851)	(30 877)
товары отгруженные (в части ГП)	5673	(23 119)	(18 332)
Покупная стоимость проданных товаров	5690	10 242 098	8 239 500
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	59 175 024	52 124 806

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Оценочные обязательства - всего	5700	281 210	280 356
в том числе:			
<i>для локализации и ликвидации аварий</i>	<i>5701</i>	<i>1 240</i>	<i>1 240</i>
<i>на оплату отпусков</i>	<i>5702</i>	<i>83 131</i>	<i>71 911</i>
<i>годовая премия персоналу</i>	<i>5703</i>	<i>196 839</i>	<i>207 205</i>

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4
Оценочные обязательства - всего	5710	236 091	281 210
в том числе:			
<i>для локализации и ликвидации аварий</i>	<i>5711</i>	<i>1 240</i>	<i>1 240</i>
<i>на оплату отпусков</i>	<i>5712</i>	<i>77 939</i>	<i>83 131</i>
<i>годовая премия персоналу</i>	<i>5713</i>	<i>156 912</i>	<i>196 839</i>

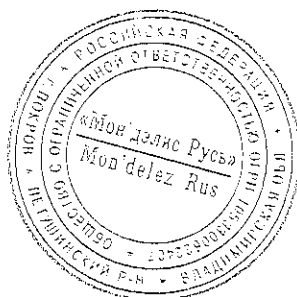
7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	2 247 790	1 751 545	1 382 688
в том числе:				
гарантии	5801	2 089 463	1 751 545	1 382 688
зalog по договору	5802	158 327	-	-

Руководитель  Блинов А. В.

Главный бухгалтер  Пушкова И. Б.

21 марта 2022 г.



ООО «Мондэлис Русь»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное название: Общество с ограниченной ответственностью «Мондэлис Русь» (далее – «Общество»).

Дата государственной регистрации: 01.07.2005. Общество создано в результате реорганизации ЗАО «Крафт Фудс Рус» и является его правопреемником. Решением внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью (протокол № 18 от 09.04.2013) Общество с ограниченной ответственностью «Крафт Фудс Рус» было переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Мондэлис Русь» (свидетельство о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица серия 33 № 001929390 от МИФНС №11 по Владимирской области).

ОГРН 1053300622407.

Общество имеет основные лицензии:

Вид деятельности – эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности.

Выдана 11.02.2014 Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору за № ВХ-00-014576. Срок – бессрочно. Выдана взамен № ВП-00-011861, № ЭХ-00-012348 (Общая).

Вид деятельности – добыча пресных подземных вод для производственных и хозяйственно-питьевых нужд.

Выдана 16.09.2013 Департаментом по недропользованию по Центральному федеральному округу, серия ВЛМ № 00315 ВЭ. Срок – до 01.12.2022 (город Покров).

Вид деятельности – Выполнение работ с микроорганизмами 4 групп патогенности.

Выдана 01.02.2006 Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека за № 33.ВЛ.04.001.Л.000005.02.06. Срок – бессрочно (город Покров).

Вид деятельности – Добыча подземных вод, используемых для целей питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения на участке недр Красноармейский-13.

Выдана 06.02.2015. Департаментом по недропользованию по Сибирскому федеральному округу (Сибнедра), за № НОВ 02757 ВЭ. Срок – до 05.02.2040.

ИНН 3321020710.

Отраслевая принадлежность /коды ОКВЭД/: 10.82.2 10.72 46.36.2 46.38.29

Основной вид деятельности – производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий; производство мучных кондитерских изделий; торговля оптовая шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями; торговля оптовая прочими пищевыми продуктами.

Место нахождения, юридический адрес:

РФ, 601123, Владимирская область, Петушинский р-н, город Покров, ул. Ф. Штольверка, 10.

Аудитор: Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»).

Участники Общества до 19.12.2019:

- Участник 1 – Общество с ограниченной ответственностью «Мондэлис Дойчланд ГМБХ», юридическое лицо в соответствии с законодательством Германии.
Место нахождения: Консул-Шмидт-Штрассе 21, 28217, Бремен.
Доля в уставном капитале 4,76 %.
- Участник 2 – «Мондэлис Незерлэндс Рус Холдинг Б.В.», юридическое лицо в соответствии с законодательством Королевства Нидерландов.
Место нахождения: Нидерланды, г. Остерхаут, Вильгельминаканал Зюйд 110, 4903 RA.
Доля в уставном капитале 95,24 %.
Размер уставного капитала: 114 051 950 рублей.

Номинальная стоимость доли Участников:

- Участник 1 – 5 427 100 рублей / 4,76 %;
- Участник 2 – 108 624 850 рублей / 95,24 %.

19.12.2019 в ЕГРЮЛ внесена запись о единственном участнике – Общество с ограниченной ответственностью «Мондэлис Дойчланд ГМБХ», юридическое лицо в соответствии с законодательством Германии.

Место нахождения: Консул-Шмидт-Штрассе 21, 28217, Бремен.

Доля в уставном капитале 100 %. Размер уставного капитала: 114 051 950 рублей на 31.12.2018.

25.12.2019. Единственным участником общества принято решение об увеличении УК до 121 127 890 рублей за счет внесения единственным участником общества дополнительного денежного вклада в размере 7 075 940 рублей (Решение № 41 единственного участника Общества от 25.12.2019.)

По итогам 2021 года получена чистая прибыль 6 727 353 тыс. рублей. По итогам 2020 года получена чистая прибыль 6 123 869 тыс. рублей.

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является открытое акционерное общество Mondelez International Inc., акции которого размещены среди большого числа акционеров, поскольку торгуются на открытом рынке (американская фондовая биржа NASDAQ). У Mondelez International Inc. отсутствуют акционеры, имеющие право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Mondelez International Inc.

В соответствии с Уставом Общества высшим органом управления является Общее собрание Участников Общества. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор, Родионов Александр Анатольевич с 11.09.2017.

Общество имеет филиал с местом нахождения в РФ, 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, 7.

Общество имеет филиал с местом нахождения в РФ, 601203, Владимирская область, Собинский район, г. Собинка, ул. Мира, д. 12.

Общество имеет филиал с местом нахождения в РФ, 173020, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Московская, д. 61.

Общество имеет 6 обособленных подразделений, расположенных в городах и субъектах Российской Федерации: Санкт-Петербурге, Екатеринбурге, Новосибирске, Новосибирской области, Московской области, Ростовской области. Все они не имеют собственного баланса и расчетного счета.

Общество зарегистрировано в местах нахождения филиалов и обособленных подразделений в налоговых органах с целью уплаты налогов.

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 2 072 человека (за 2020 год – 2 084 человека).

2. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА ОБЩЕСТВА

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидается введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31.12.2021 уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса. В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам включая:

- изменение графиков работы сотрудников;
- временный перевод работников на удаленный режим работы.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

3.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской и кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010. Вместе с тем, Общество не раскрывает предусмотренные указанным приказом обороты по дебиторской и кредиторской задолженности в связи с технической особенностью бухгалтерской системы и программы учета. Данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности представляются в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на объекты интеллектуальной собственности (в том числе товарные знаки), отражены также приобретенные до 01.01.2001 отдельные квартиры в объектах жилого фонда. Начисление амортизации по объектам нематериальных активов производится линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из: по патентам – из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество сможет получать от него экономические выгоды (доход), но не более срока действия патента; по товарному знаку – из срока действия свидетельства на товарный знак; на исключительные права иных объектов интеллектуальной собственности – из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество сможет получать от него экономические выгоды (доход) и других ограничений сроков использования данных объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ; нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Амортизация по объектам интеллектуальной собственности, права собственности, на которые должны быть зарегистрированы, начинается только при условии государственной регистрации прав на эти объекты.

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

3.3 Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки и объекты природопользования, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты согласно действующему на момент оприходования Положения по учету основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации с учетом ранее проведенных переоценок. Последняя переоценка была произведена правопреемником Общества по состоянию на 01.01.1999.

Объекты стоимостью менее 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство по фактической себестоимости.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по утвержденным нормам амортизации согласно Постановлению Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Амортизация по основным средствам, приобретенным и введенным до 01.01.2017, начисляется по нормам, определенным в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002. Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация по основным средствам, приобретенным и введенным после 01.01.2017, начисляется, исходя из ожидаемого срока полезного использования (СПИ), который определяется предприятием самостоятельно с привлечением служб, которые собираются эксплуатировать объект, и принимая во внимание все влияющие на СПИ факторы. Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Сравнительная таблица сроков полезного использования по основным группам основных средств (в годах):

Наименование группы ОС	2018 - 2021 гг.	01.01.2017	до 01.01.2017	до 01.01.2002
Транспортные средства	-	-	-	-
Здания и сооружения	3-30	5	1-38	10-83
Машины и оборудование	2-30	1-25	1-27	2-14
Инструмент и хозяйственный инвентарь	1-20	2-10	1-20	2-17

3.4 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности, оборудование, не требующее монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для строящихся объектов.

3.5 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2021 курсы валют составили на эту дату: доллары США = 74,2926 руб./за 1 доллар США (на 31.12.2020 – 73,8757 руб./за 1 доллар США, на 31.12.2019 – 61,9057 руб./за 1 доллар США), евро = 84,0695 руб./за 1 евро (на 31.12.2020 – 90,6824 руб./за 1 евро, на 31.12.2019 – 69,3406 руб./за 1 евро), Фунт стерлингов Соединенного королевства = 100,0573 руб./за 1 фунт (на 31.12.2020 – 100,0425 руб./за 1 фунт, на 31.12.2019 – 81,1460 руб./за 1 фунт), швейцарские франки = 80,9376 руб./за 1 швейцарский франк (на 31.12.2020 – 83,5131 руб./за 1 швейцарский франк, на 31.12.2019 – 63,6039 руб./за 1 швейцарский франк), шведские кроны = 8,21512 руб./за 1 шведскую крону (на 31.12.2020 – 9,02497 руб./за 1 шведскую крону, на 31.12.2019 – 6,64039 руб./за 1 шведскую крону).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовый результат.

3.6 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по фактическим затратам на их приобретение. МПЗ отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости МПЗ. Резерв по сырью и материалам на 31.12.2021 составляет 35 734 тыс. рублей (на 31.12.2020 – 46 591 тыс. руб., на 31.12.2019 – 81 826 тыс. руб.). Метод списания сырья и материалов – по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется по каждому наименованию.

В составе готовой продукции отражена законченная производством продукция, прошедшая приемку на склад готовой продукции. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости (без управленческих и коммерческих расходов). Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости готовой продукции. Резерв на 31.12.2021 составляет 549 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 226 тыс. руб., на 31.12.2019 – 3 979 тыс. руб.). Метод списания готовой продукции – средняя себестоимость. Средняя себестоимость определяется по каждому наименованию.

Незавершенное производство в отчетности оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. списание сырья, упаковки, возвратных отходов на выпуск производится по утвержденным рецептурам на основании производственного отчета и результатов ежемесячной инвентаризации.

Товары отражаются по фактическим затратам на приобретение. К фактическим затратам относятся суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику/продавцу, таможенные пошлины и иные аналогичные платежи, затраты на транспортировку, хранение и иные затраты, осуществляемые силами сторонних организаций и непосредственно связанные с приобретением. Товары отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости товаров. Резерв на 31.12.2021 составляет 372 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 465 тыс. руб., на 31.12.2019 – 16 493 тыс. руб.). Метод списания товаров – средняя себестоимость. Средняя себестоимость определяется по каждому наименованию.

3.7 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов отражаются в балансе в составе прочих оборотных или прочих внеоборотных активов, в зависимости от срока их обращения (погашения). Эти расходы списываются на затраты равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Основные типы расходов будущих периодов: расходы по страхованию, неисключительные права на дизайны рекламных материалов и упаковки, неисключительные права на программное обеспечение, исключительные права на объекты интеллектуальной собственности сроком полезного использования менее 1 года, права пользования (лицензии) объектами интеллектуальной собственности. Сроки определяются исходя из конкретных сроков, установленных договорами, либо, в случаях, когда сроки в договорах не указаны, они определяются специалистами Общества.

3.8 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС. В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 дебиторская задолженность отражена с учетом резервов сомнительных долгов на сумму 81 701 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 82 285 тыс. руб., на 31.12.2019 – 189 160 тыс. руб.). Резерв создается тогда, когда по оценке Общества существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной дебиторской задолженности.

Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

3.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

3.10 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли Участника.

25.12.2019. Единственным участником общества принято решение об увеличении УК до 121 127 890 рублей за счет внесения единственным участником общества дополнительного денежного вклада в размере 7 075 940 руб. (Решение № 41 Единственного участника Общества от 25.12.2019) Оплата дополнительного денежного вклада в размере 7 075 940 руб. состоялась 30.12.2019.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, а также курсовые разницы, представляющие собой разность между рублевой оценкой задолженности учредителя по вкладу в уставный капитал организации, оцененной в учредительных документах в иностранной валюте, исчисленной по курсу Банка России на дату поступления суммы вкладов, и рублевой оценкой этого вклада на дату регистрации уставного капитала, и вклады в имущество компании.

В 2000 году согласно требованиям Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 «Об акционерных обществах» и учредительным документам Общества за счет чистой прибыли был сформирован резервный капитал в размере 16 281 тыс. руб., что составило 15% уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2000 (Справочно: уставный капитал Общества на 31.12.2000 составлял 108 542 тыс. руб.).

В 2021 году Общество выплатило дивиденды за период 2019-2020 гг. согласно Решениям единственного участника №48 от 11.01.2021, № 49 от 12.04.2021 и № 50 от 16.11.2021. Общая сумма начисленных дивидендов 7 532 207 тыс. руб. в пользу единственного участника Общества (ООО «Мондэлис Дойчланд ГМБХ»).

В 2020 году Общество выплатило дивиденды за период 2018-2019 гг. согласно Решениям единственного участника №43 от 28.01.2020, № 44 от 22.04.2020 и №46 от 29.10.2020. Общая сумма начисленных дивидендов 6 440 263 тыс. руб. в пользу единственного участника Общества (ООО «Мондэлис Дойчланд ГМБХ»).

3.11 Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям в момент отгрузки.

3.12 Расходы

Себестоимость продаж включает расходы на производство реализованной готовой продукции и приобретение реализованных товаров.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В составе управленческих расходов отражены расходы по заработной плате управленческого персонала и страховые взносы с нее, консультационные услуги, аренда офисных помещений и т.п.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и продвижение товаров (выставление товаров, промоакции и пр.), аренда складов, премии, предоставленные покупателям и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

3.13 Порядок списания расходов по займам и кредитам

Проценты по кредитам и займам, привлеченным Обществом, отражены в составе прочих расходов.

3.14 Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;
- оценочные обязательства по локализации и ликвидации последствий аварий;
- обязательство по выплате премии по результатам работы за год.

При расчете оценочного обязательства отдельно по каждому работнику учитывается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату и его среднедневной заработок. Одновременно создается обязательство по соответствующим страховым взносам, включая обязательства на взносы на страхование от несчастных случаев. Оценочное обязательство по отпускам создается на конец каждого квартала.

Общество создает оценочное обязательство для локализации и ликвидации последствий аварий в соответствии с федеральным законом от 21.07.1997 № 116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов». Размер определяется Протоколом общего собрания участников Общества. Источником данного оценочного обязательства являются финансовые результаты.

Общество создает оценочное обязательство по выплате премии по результатам работы за год на основании «Положения об оплате и стимулировании труда работников» исходя из фактической годовой заработной платы работников, ожидаемых результатов работы Компании, индивидуального вклада каждого работника с учетом соответствующих страховых взносов, включая страхование от несчастных случаев.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях к отчетности, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ № 180н от 15.11.2019, последствия изменения учетной политики отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5.1 Основные средства

Объекты основных средств, предоставленные Обществом в аренду, по состоянию на 31 декабря:

Наименование объекта	Первоначальная стоимость		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Линия сортировки картофеля	4 394	4 394	4 394
Каплетруйные принтеры	2 501	2 501	2 501
Весы конвейерные	1 564	1 564	1 564
Установка для полива	1 004	1 004	1 004
Машина упаковочная	797	797	797
Металлодетектор	531	531	531
Эмульсатор	495	495	495
Упаковочная машина Каваниа	480	480	480
Машина для заклеивания коробов	141	141	141
Линия Орланди (транспортёр)	111	111	111
Модуль конвейерный с металлодетектором	92	92	92
Контрольные весы Ишида	65	65	65
Итого	12 175	12 175	12 175

Общество имеет действующие договоры аренды нежилых помещений по месту регистрации филиалов и обособленных подразделений: 6 договоров на 31.12.21, 12 договоров на 31.12.20, 12 договоров на 31.12.19. Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре, или в условной оценке 1 рубль, если в договорах аренды и актах приемки-передачи стоимость объектов не указана, и достоверно определить их стоимость не представляется возможным.

Существенная часть объектов незавершенного строительства относится к строительству нового завода в Новосибирске.

В состав незавершенного строительства входят производственное оборудование, расходы по строительству завода на территории Новосибирской области. В рамках проекта по реконструкции завода в г. Собинка, отражены расходы по строительству здания АБК, силосной системы Zeppelin, новой линии по производству печенья Орео (Собинка – 531 635 тыс. руб., Новосибирск – 3 293 498 тыс. руб.).

В связи с текущей экономической ситуацией руководство Общества считает нецелесообразным завершение строительства завода в Новосибирской области. Часть активов демонтируется и используется на других производственных площадках (г. Собинка), остальные активы выставлены на продажу.

5.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	158 608	189 489	181 171
Средства на валютных счетах	752 779	612 856	2 679 974
Итого денежные средства	911 387	802 345	2 861 145
Краткосрочные банковские депозиты в рублях (со сроком размещения до трех месяцев):			
ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»	2 100 000	3 700 000	2 700 000
Итого денежные эквиваленты	2 100 000	3 700 000	2 700 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3 011 387	4 502 345	5 561 145

Состав поступлений и платежей, включенных в строки «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств

	тыс. руб.	
	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	4 342 277	3 250 054
Поступления от сделок по покупке и продаже валюты (в том числе по форвардным сделкам) (свернутый эффект)	118 989	1 482 846
Иные поступления	28 466	47 330
Итого прочие поступления по текущей деятельности	4 489 732	4 780 230
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Платежи таможенным органам	(4 365 675)	(3 721 720)
Налоги, сборы и взносы по социальному страхованию и обеспечению, за исключением налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость	(839 829)	(817 000)
Платежи по налогу на доходы иностранных юридических лиц	(418 919)	(412 695)
Иные платежи	(34 625)	(22 028)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(5 659 048)	(4 973 443)

5.3 Выручка и себестоимость за 2021 год составили

Показатели	Выручка без НДС	Себестоимость
Продажа готовой продукции	52 690 095	30 459 245
Продажа товаров	13 877 770	10 242 098
Прочая продажа	260 117	-
Итого	66 827 982	40 701 343

5.4 Выручка и себестоимость за 2020 год составили

Показатели	Выручка без НДС	Себестоимость
Продажа готовой продукции	48 038 945	27 661 235
Продажа товаров	11 075 671	8 239 499
Прочая продажа	320 699	-
Итого	59 435 315	35 900 734

5.5 Прочие расходы составили

Показатели	2021	2020
Убытки от покупки валюты (в том числе по операциям хеджирования валютных рисков)	983 592	293 374
Расходы по продаже прочего имущества / ОС	76 219	111 553
Уничтожение запасов (в том числе с истекшим сроком годности)	57 810	155 647
Ликвидация ОС, НМА, капвложений	54 732	16 551
Благотворительность	7 287	42 109
Курсовые разницы	234 014	771 299
Штрафы, пени и неустойки, признанные, или по которым получены решения суда об их взыскании	22 266	14 437
Списание дебиторской задолженности	5 932	109 061
Списание недостач	22 798	8 638
Услуги банка	10 850	14 227
Расходы на корпоративные мероприятия	1 438	9 020
Расходы, связанные с консервацией	54 225	58 058
Иные расходы	64 165	55 011
Итого	1 595 328	1 658 985

5.6 Прочие доходы составили

Показатели	2021	2020
Прибыль от покупки валюты (в том числе по операциям хеджирования валютных рисков)	1 102 511	1 775 526
Курсовые разницы	397 964	266 415
Выручка от реализации прочего имущества/ОС	115 598	99 784
Изменение суммы резервов (резервы под снижение стоимости материальных ценностей и резервы по сомнительным долгам)	11 348	161 778
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением договоров	11 514	27 210
Отрицательное влияние	4 161	7 455
Прибыль прошлых лет	16 992	28 608
Премии	32 157	73 784
Иные доходы	61 000	36 793
Итого	1 753 247	2 477 353

5.7 Расшифровка строки 2460 «Прочее» Отчета о Финансовых результатах

Показатели	2021
Начисления налогов по решению выездной налоговой проверки за 2015-2017 годы	123 450
Налоговые штрафы и пени	63 179
Итого	186 629

Показатели	2020
Уточнение по налогу на прибыль за прошлые периоды	364 581
Налоговые штрафы и пени	36 835
Корректировка отложенного налога на прибыль	(21 253)
Прочее	153
Итого	380 316

5.8 Связанные стороны

Связанные стороны, указанные ниже, входят в группу Mondelez International, Inc., а потому являются связанными с Обществом посредством единой системы контроля.

Продажи связанным сторонам

В отчетном году Общество оказывало услуги/продавало продукцию следующим связанным сторонам по рыночным ценам (без НДС):

Название связанной стороны	Вид операции	2021	2020
Cadbury Confectionary Malaysia Sdn Bhd	предоставление персонала	14 260	10 988
Mondelez Europe GmbH	реализация товаров, услуг, предоставление персонала, лицензионный платеж, выставление претензий	252 461	409 996
Mondelez Europe Services GMBH	реализация услуг, предоставление персонала	69 352	129 456
Mondelez International Services Limited	реализация услуг	6 316	-
ООО "Мондэлис Грузия"	реализация товаров	180 832	240 358
ТОО «Мондэлис Казахстан»	реализация товаров	1 799 431	1 586 310
Mondelez Polska Production Sp. z o.o.	реализация основных средств, прочих активов	-	19 275
Mondelez International AMEA Pte Ltd	реализация услуг	10 110	7 630
Mondelez Europe Services GmbH – organizačná zložka Slovensko	предоставление персонала	3 080	-
Kent Gıda Maddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	реализация товаров	1 998	6 536
ЧАО "Мондэлис Украина"	реализация авторского права	2 023	626
Mondelez South Africa (PTY)Ltd company	предоставление персонала	12 169	12 971
Итого		2 352 031	2 424 146

Продажа товаров и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2021 и 2020 гг.

Закупки у связанных сторон

В отчетном году Общество закупило продукцию (услуги) по рыночным ценам у следующих связанных сторон (без НДС):

Название связанной стороны	Вид операций	2021	2020
Mondelez Europe GmbH	закупка товаров,royalti	11 882 541	9 458 703
ПАО "Мондэлис Украина"	закупка товаров, услуг	1 434 811	2 520 543
LLP Mondelez Kazakhstan	закупка товаров	-	55
Kent Gıda Maddeleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	закупка товаров	58 128	58 903
Mondelez Europe Services GmbH	закупки услуг (консультационные)	86 940	93 642
Mondelez Business Services AP Pte. Ltd. Philippines Branch	закупка услуг	4 961	6 290
Reading Scientific Services Ltd.	закупка услуг	2 052	-
Mondelez International Holdings LLC	закупка товаров, услуг	14 316	15 877
Mondelez CR Biscuit production, s.r.o	закупка оборудования	145 785	-
Итого		13 629 534	12 154 013

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет (с учетом НДС):

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность	386 337	377 559	319 294
Cadbury Confectionary Malaysia Sdn Bhd	2 884	-	-
Mondelez Europe GmbH	50 532	23 420	48 798
Mondelez World Travel Retail GMBH	-	-	4 497
Mondelez Europe Services GMBH	4 346	-	29 809
Mondelez International Services Limited	1 650	-	-
ООО "Мондэлис Грузия"	16 383	25 790	54 381
ТОО «Мондэлис Казахстан»	304 388	328 349	181 809
ЧАО "Мондэлис Украина"	36	-	-
Mondelez International AMEA Pte Ltd	1 884	-	-
Mondelez Europe Services GmbH – organizačná zložka Slovensko	1 422	-	-
Mondelez South Africa (PTY)Ltd company	2 812	-	-

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность	2 079 426	1 322 039	1 148 183
Mondelez International Holdings LLC	1 246	1 249	-
Mondelez Europe GmbH	1 907 096	968 103	1 020 469
Kraft Foods Sverige Intellectual Pr	-	-	69
Mondelez CR Biscuit production, s.r.o	148 096	-	-
ЧАО "Мондэлис Украина"	3 292	259 380	104 491
Mondelez Europe Services GmbH	17 607	85 590	9 197
Reading Scientific Services Ltd.	1 083	-	-
Kent Gıda Maddeleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	6 587	2 457
Mondelez Business Services AP Pte. Ltd. Philippines Branch	1 006	1 130	2 670
Mondelez Deutschland Services	-	-	8 830

Форма расчетов между связанными сторонами – денежная, обязательства носят краткосрочный характер.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа организации, и иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества (директора по функциональным направлениям и директора фабрик). Сумма краткосрочных вознаграждений, к которым относятся суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) в 2021 году составила 338 608 тыс. руб. (в 2020 году – 340 308 тыс. руб.). Сумма отчислений в соответствующие внебюджетные фонды по указанным вознаграждениям в 2021 году составила 47 557 тыс. руб. (в 2020 году – 45 368 тыс. руб.).

5.9 Налог на прибыль организации

Расчеты 2021 года:

Наименование	Сумма	Ставка	Налог на прибыль
Прибыль до налогообложения/условный расход	7 773 863	20 %	1 554 773
Постоянные налоговые расходы (расходы непроизводственного характера, нормируемые расходы)	301 126	20 %	60 225
Изменение отложенных налоговых активов (в том числе расходы, которые по правилам налогового учета будут учтены в декларации по налогу на прибыль за будущие периоды)	876 887	20 %	175 377
Отложенные налоговые обязательства (возникновение) (расходы, отраженные в налоговом учете в прошлых периодах: разница в оценке НЗП, готовой продукции и товара по бухгалтерскому и налоговому учетам)	(90 074)	20 %	(18 015)
Текущий налог	8 861 802	20 %	1 772 361
Инвестиционный налоговый вычет			(755 026)
Текущий налог с учетом инвестиционного налогового вычета			1 017 335

Общество в 2021 году применило инвестиционный налоговый вычет в соответствии со ст. 286 Налогового кодекса Российской Федерации и Законом Владимирской области от 10.08.2020. № 58-ОЗ «О применении на территории Владимирской области инвестиционного налогового вычета по налогу на прибыль организаций»

Расчеты 2020 года:

Наименование	Сумма	Ставка	Налог на прибыль
Прибыль до налогообложения	8 162 808	20 %	1 632 562
Корректировка ОНА в связи с изменениями 18/02*	(32 343)	20 %	(6 469)
Условный расход	8 130 465	20 %	1 626 093
Постоянные налоговые расходы (расходы непроизводственного характера, нормируемые расходы)	162 648	20 %	32 530
Изменение отложенных налоговых активов (в том числе расходы, которые по правилам налогового учета будут учтены в декларации по налогу на прибыль за будущие периоды)	(554 102)	20 %	(110 820)
Отложенные налоговые обязательства (возникновение) (расходы, отраженные в налоговом учете в прошлых периодах: разница в оценке НЗП, готовой продукции и товара по бухгалтерскому и налоговому учетам)	13 489	20 %	2 697

Текущий налог	7 752 500	20 %	1 550 500
---------------	-----------	------	-----------

* В связи с изменениями ПБУ 18/02 сумма отложенного налогового актива (ОНА) на 01.01.2020 была пересчитана. Эффект от пересчета в сумме 32 343 тыс. руб. в связи с несущественностью был отражен в отчете о финансовых результатах в составе доходов прошлых лет отчетного периода. В 2020 году налоговых льгот не было.

Уточненные расчеты за 2015-2017 гг., проведенные в 2020 году:

2015 год

Наименование	Сумма	Ставка	Налог на прибыль
Прибыль до налогообложения	-	20 %	-
Условный расход	-	20 %	-
Постоянные налоговые доходы (расходы непроизводственного характера по внутригрупповым услугам)	941 230	20 %	188 246
Постоянные налоговые доходы (пониженная ставка налога)	-	-	(24 303)
Текущий налог	941 230	20 %	163 943

2016 год

Наименование	Сумма	Ставка	Налог на прибыль
Прибыль до налогообложения	-	20 %	-
Условный расход	-	20 %	-
Постоянные налоговые доходы (расходы непроизводственного характера по внутригрупповым услугам)	688 040	20 %	137 608
Текущий налог	688 040	20 %	137 608

2017 год

Наименование	Сумма	Ставка	Налог на прибыль
Прибыль до налогообложения	-	20 %	-
Условный расход	-	20 %	-
Постоянные налоговые доходы (расходы непроизводственного характера по внутригрупповым услугам)	208 885	20 %	41 777
Текущий налог	208 885	20 %	41 777

5.10 Уставный и добавочный капитал

Размер уставного капитала Общества составляет 121 128 тыс. руб.

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражены вклады участников в имущество в размере 2 074 580 тыс. руб. (31.12.2020 и 31.12.2019: 2 074 580 тыс. руб.)

5.11 Займы и кредиты

В составе краткосрочной задолженности по кредитам на 31.12.2021 отражена задолженность по банковским кредитам полученным в рамках кредитных линий, предоставленных банком АО КБ «Сити Банк».

Наименование банка	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
АО КБ «Сити Банк»	1 455	1 197	5 267
Итого	1 455	1 197	5 267

В 2021 году у Общества были открыты кредитные линии в следующих банках:

Наименование банка	Кредитные линии / рублевый эквивалент на 31.12.2020	Кредитные линии / рублевый эквивалент на 31.12.2021	Кредиты, выбранные в 2021 г.	Кредиты, погашенные в 2021 г.	Задолженность на 31.12.2021
ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»	3 250 000	3 250 000	21 232 100	21 232 100	-
Итого	3 250 000	3 250 000	21 232 100	21 232 100	-

В 2020 году у Общества были открыты кредитные линии в следующих банках:

Наименование банка	Кредитные линии / рублевый эквивалент на 31.12.2019	Кредитные линии / рублевый эквивалент на 31.12.2020	Кредиты, выбранные в 2020 г.	Кредиты, погашенные в 2020 г.	Задолженность на 31.12.2020
ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»	3 250 000	3 250 000	9 170 000	9 170 000	-
Итого	3 250 000	3 250 000	9 170 000	9 170 000	-

*В соответствии с генеральным соглашением кредиты предоставляются Обществу при получении письменной кредитной заявки от Общества и после письменного одобрения кредитной заявки банком. Лимит выдачи не установлен генеральным соглашением.

Наименование банка	Проценты на 31.12.2020 (строка 1550)	% начисленные за 2021 г.	% выплаченные за 2021 г.	Проценты на 31.12.2021 (строка 1550)
ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»	-	57 790	57 790	-
Итого	-	57 790	57 790	-

Наименование банка	Проценты на 31.12.2019 (строка 1550)	% начисленные за 2020 г.	% выплаченные за 2020 г.	Проценты на 31.12.2020 (строка 1550)
ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»	-	4 766	4 766	-
Итого	-	4 766	4 766	-

Все расчеты по банковским кредитам, полученным в рамках кредитных линий, осуществляются в рублях.

5.12 Информация о рисках

Валютный риск

Общество осуществляет импортно-экспортные операции и, соответственно, подвержено валютным рискам. Валютные операции осуществляются в основном в долларах США, евро и фунтах стерлингов. В Обществе действует руководство по хеджированию, согласно которого до 100 процентов валютных рисков покрываются форвардными сделками.

Кредитный риск

Общество осуществляет реализацию продукции на условиях отсрочки платежа. У Общества существует политика, регламентирующая регулярную проверку, оценку, мониторинг финансовой стабильности и надежности торговых партнеров с целью минимизации кредитных рисков.

Отраслевые риски

В настоящее время потребление продукции Общества на внутреннем и внешнем рынках стабильно и риски уменьшения спроса или снижения цен минимальны. Цены на основное сырье приближены к мировым, и риски, связанные с их увеличением, отсутствуют. В случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений. Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли (как на внутреннем, так и на внешнем рынке) является дальнейшее усиление конкуренции.

Деятельность Общества и его доходы находятся под воздействием существенных изменений в хозяйственном законодательстве. Характер и степень влияния данного фактора на деятельность Общества непрогнозируемы.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

5.13 Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок

Для снижения влияния валютных рисков коммерческой деятельности и обеспечения стабильности денежных потоков, т.е. способности Общества, получающего выручку в рублях, выполнять свои обязательства, номинированные в иностранной валюте, вне зависимости от колебаний курсов валют, Общество осуществляет хеджирование путем использования производных финансовых инструментов.

Данные операции позволяют зафиксировать будущее значение хеджируемой валюты и, таким образом, полностью или частично компенсируют экономическую чувствительность Общества к изменению валютных курсов.

В целях хеджирования валютных рисков Общество заключает форвардные и опционные валютные контракты с банками.

Информация по валютным форвардным контрактам 2021 года:

Контракты, предполагающие получение Обществом	Всего сделок	Курс	Объем всего в валюте сделки (в тыс.)	Прибыль по реализованным сделкам (тыс. руб.)	Убыток по реализованным сделкам (тыс. руб.)	Количество нерезализованных сделок на 31.12.2021	Объем нерезализованных сделок на 31.12.2021 в валюте сделки (тыс.)
Евро	67	82,701622-92,94	255 100	71 429	(540 349)	40	117 100
Долларов США	28	73,574131-78,570986	78 700	-	(109 715)	19	47 200
Фунтов стерлингов Соединенного королевства	35	98,651486-108,174018	91 900	-	(270 468)	20	57 600

Информация по валютным форвардным контрактам 2020 года:

Контракты, предполагающие получение Обществом	Всего сделок	Курс	Объем всего в валюте сделки (в тыс.)	Прибыль по реализованным сделкам (тыс. руб.)	Убыток по реализованным сделкам (тыс. руб.)	Количество нерезализованных сделок на 31.12.2020	Объем нерезализованных сделок на 31.12.2020 в валюте сделки (тыс.)
Евро	40	70,556083-90,902217	131 391	799 253	(3 546)	21	65 498
Долларов США	31	62,786225-76,497063	69 300	174 647	(15 249)	19	39 800
Фунтов стерлингов Соединенного королевства	25	88,058955-100,162311	57 900	178 213	(1 060)	14	34 900

Информация по валютным форвардным контрактам 2020 года, реализованным в 2021 году:

Контракты, предполагающие получение Обществом	Всего сделок	Объем всего (в тыс.)	Прибыль по реализованным сделкам (тыс. руб.)	Убыток по реализованным сделкам (тыс. руб.)	Количество отмененных сделок	Объем отмененных сделок (тыс.)	Убыток по отмененным сделкам (тыс. руб.)
Евро	21	65 498	512 179	(9 270)	-	-	-
Долларов США	19	39 800	74 099	(29 510)	-	-	-
Фунтов стерлингов Соединенного королевства	14	34 900	431 450	-	-	-	-

Информация по валютным форвардным контрактам 2019 года, реализованным в 2020 году:

Контракты, предполагающие получение Обществом	Всего сделок	Объем всего (в тыс.)	Прибыль по реализованным сделкам (тыс. руб.)	Убыток по реализованным сделкам (тыс. руб.)	Количество отмененных сделок	Объем отмененных сделок (тыс.)	Прибыль по отмененным сделкам (тыс. руб.)
Евро	29	72 400	314 188	(123 276)	-	-	-
Долларов США	26	38 800	138 209	(47 198)	-	-	-
Фунтов стерлингов Соединенного королевства	31	38 200	148 278	(55 936)	-	-	-

Отмененных сделок 2020 и 2021 года нет.

Информация по справедливой стоимости финансовых инструментов на 31.12.2021 и по потенциальным прибылям и убыткам, не признанным в годовой бухгалтерской отчетности по нерезализованным на 31.12.2021 форвардным сделкам

Контракты, предполагающие получение Обществом	Всего сделок	Объем всего (в тыс.)	Справедливая стоимость на 31.12.2021 по прогнозируемому курсу Bloomberg (тыс. руб.)	Потенциальная прибыль по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Потенциальный Убыток по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 (тыс. руб.)
Евро	40	117 100	1 552 479	-	(647 676)
Долларов США	19	47 200	231 372	6 926	(40 374)
Фунтов стерлингов Соединенного королевства	20	57 600	940 933	1 678	(226 004)
Итого	79		2 724 783	8 604	(914 054)

Информация по справедливой стоимости финансовых инструментов на 31.12.2020 и по потенциальным прибылям и убыткам, не признанным в годовой бухгалтерской отчетности по нереализованным на 31.12.2020 форвардным сделкам

Контракты, предполагающие получение Обществом	Всего сделок	Объем всего (в тыс.)	Справедливая стоимость на 31.12.2020 по прогнозируемому курсу Bloomberg (тыс. руб.)	Потенциальная прибыль по курсу ЦБ РФ на 31.12.2020 (тыс. руб.)	Потенциальный убыток по курсу ЦБ РФ на 31.12.2020 (тыс. руб.)
Евро	21	65 498	1 980 125	559 496	(374)
Долларов США	19	39 800	418 103	50 276	(23 235)
Фунтов стерлингов					
Соединенного королевства	14	34 900	817 716	308 834	(120)
Итого	54		3 215 944	918 606	(23 729)

Валютных опционных контрактов 2020-2021гг., реализованных в 2021 году, не было.

5.14 Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое и/или таможенное/валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями группы Mondelez International, Inc. (далее «Группа»), определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены.

Так как по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

5.15 События после отчетной даты

16.02.2022 Общество начислило и выплатило дивиденды в размере 4 000 000 тыс. руб. за 2021 год в пользу единственного участника Общества ООО «Мондэлиз Дойчланд ГМБХ» согласно решению единственного участника Общества №52 от 14.02.2022.

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США, по сравнению с обменными курсами на конец года 84,0695 и 74,2926, соответственно.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эта неопределенность может повлиять на будущие дивидендные доходы единственного участника Общества Mondelez Deutschland GmbH и способность участника осуществлять платежи Обществу в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В сложившейся ситуации руководством Mondelez International Inc. в официальном пресс-релизе от 10.03.2022 было объявлено о решении прекратить капиталовложения и приостановить расходы на рекламу, связанные с деятельностью Общества на территории Российской Федерации. Данные меры не оказывают влияния на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации.

Руководитель

Блинов А. В.

Главный бухгалтер

Пушкова И. Б.

21 марта 2022 г.

