

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Объединенные кондитеры» за 2020 год.

1. Общая информация

ИНН 7708552315, КПП 770801001

Адрес: 107078, Москва г, Орликов пер, дом № 5, строение 3, этаж 9, пом. I, ком.34, каб.921

Уставный капитал 9 100 000 тыс. руб. (9 019 807 432 шт. обыкновенных именных акций, номинал 1 рубль, 80 192 568 привилегированных акций, номинал 1 руб.), оплачен полностью.

Вид деятельности: Вложения в ценные бумаги.

Численность: 5 человек.

Генеральный директор – Гуцин Юрий Николаевич

Заместитель генерального директора – Харин Алексей Анатольевич.

2. Учетная политика

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

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Амортизация по доходным вложениям в материальные ценности начисляется линейным способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 организован учет постоянных и временных разниц.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.

При выбытии ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется:

- по долговым ценным бумагам по первоначальной стоимости единицы;
- по остальным (включая акции) по ФИФО.

Предприятием в бухгалтерском учете созданы резервы:

- под обесценение финансовых вложений;
- по сомнительной задолженности;
- резерв на оплату отпусков.

Для целей налога на прибыль организаций резервы не формируются.

2.1. Изменения в нормативной базе

Общество начало применять ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н с 2020 года. Временные разницы и отложенные налоги рассчитываются с применением балансового метода. Применение ПБУ 18/02 в новой редакции не потребовало внесения каких-либо существенных корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность и не повлияло на показатели отчетности предшествующих периодов.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль

Применение ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в редакции Приказа Минфина России от 04.12.2018г. N248н и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019г. N54н не потребовало внесения корректировок в отчетность за 2020 год, так как у Общества отсутствуют соответствующие объекты учета.

Общество будет применять ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н, начиная с отчетности за 2021 год. Применение указанного стандарта не повлечет за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандарта.

Утвержденные Минфином России новые стандарты учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, применение которых обязательно с 2022 года, Общество не будет применять досрочно.

Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не повлечет за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» будут отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.2. Влияние пандемии на деятельность Общества и показатели отчетности

В отчетном 2020 году существенным фактором, который привел к значительным социально-экономическим последствиям в мире и в России, стала пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19). Введенные Президентом, Правительством Российской Федерации и региональными властями в связи с пандемией меры, включая временную приостановку деятельности некоторых предприятий, а также волатильность (нестабильность) на финансовых рынках существенно повлияли на экономику страны в целом. На финансовых результатах предприятий также сказалось общее падение потребления и дополнительные расходы в связи с предпринимаемыми мерами по выявлению заболевших и по защите работников от инфекции.

Общество не относится к пострадавшим отраслям экономики и не ощутило значительного влияния пандемии на финансовые показатели отчетного года, однако Общество считает распространение коронавирусной инфекции и возросшую волатильность на рынках существенными событиями, способными оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

3. Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса.

Валюта баланса на отчетную дату составляет 15 898 603 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. составляла 15 692 373 тыс. руб. По сравнению с предыдущим годом незначительно увеличилась.

Нематериальные активы отсутствуют.

В составе Доходных вложений в материальные ценности отражено Здание складского назначения общей площадью 746,6 кв. м, находящееся по адресу г. Москва, ул. Борисовские пруды, 2Б, предназначенное для предоставления за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода. В связи с тем, что помещение не используется и доходов не приносит, с 01.01.2020 г. оно переведено на консервацию. По состоянию на отчетную дату остаточная стоимость данного объекта составляет 17 567 тыс. руб., по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменилась.

В 2020 году пересмотрен резерв на оплату отпусков и на отчетную дату он составил 5 754 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. - 3 815 тыс. руб.).

4. Финансовые вложения

На отчетную дату финансовые вложения в акции российских хозяйствующих обществ составили 15 812 589 тыс. руб., в т.ч.:

— 14 306 522 тыс. руб. – акции, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, с учетом созданного резерва под обесценение в сумме 545 917 тыс. руб. В отчетном году сумма резерва увеличилась на 29 930 тыс. руб.

— 1 506 066 тыс. руб. – акции, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг.

В соответствии с требованиями законодательства (ПБУ 19/02 п.п. 20, 24, «Порядок расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли»), скорректирована стоимость акций ПАО «Красный Октябрь» на сумму 225 609 тыс. руб., исходя из рыночной стоимости на ММВБ на 31.12.2020 г. – 371,00 руб. за 1 обыкновенную акцию и 262,50 руб. за одну привилегированную акцию.

На конец года, предшествующего отчетному, финансовые вложения в акции российских хозяйствующих обществ составили: 15 610 881 тыс. руб., в т.ч.:

— 14 330 423 тыс. руб. – акции, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, с учетом созданного резерва под обесценение в сумме 515 987 тыс. руб. В 2019 году сумма резерва увеличилась на 213 629 тыс. руб.

— 1 280 458 тыс. руб. – акции, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг.

В соответствии с требованиями законодательства (ПБУ 19/02 п.п. 20, 24, «Порядок расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов,

допущенных к обращению через организаторов торговли»), была скорректирована стоимость акций ПАО «Красный Октябрь» на сумму 39 411 тыс. руб., исходя из рыночной стоимости на ММВБ на 31.12.2019 г. – 306,50 руб. за 1 обыкновенную акцию и 246,50 руб. за одну привилегированную акцию.

В течение отчетного года приобретены акции российских хозяйствующих обществ на сумму 6 029 тыс. руб. В течение года, предшествующего отчетному – на сумму 3 088 720 тыс. руб.

В 2019 году было ликвидировано общество, акциями которого владело Общество. Убыток от ликвидации составил 7 013 тыс. руб., в отчетном году подобных событий не происходило.

В отчетном году Общество выдало новый займ связанной стороне, значительная часть которого была погашена. Предоставленные займы на отчетную дату составляют 60 675 тыс. руб., отражены в составе оборотных активов, в т.ч.

- краткосрочный займ на сумму 12 900 тыс. руб. со сроком погашения в 2021 г.;
- краткосрочный займ на сумму 47 775 тыс. руб. со сроком погашения в 2020 г. – просроченный, на дату составления отчетности погашен полностью.

На 31.12.2019 предоставленные займы на составляли 58 025 тыс. руб., были включены в состав оборотных активов, срок погашения – 2020 год.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на отчетную дату составила – 1 448 тыс. руб. (в 2019 г.- 1 516 тыс. руб.), с учетом созданного резерва по сомнительной задолженности:

- проценты по выданным займам (срок погашения 2020 г., 2021 г.) – 1 441 тыс. руб. отражены в составе оборотных активов (на 31.12.2019 – 1 511 тыс. руб.), на дату составления отчетности просроченные проценты на сумму 1 434 тыс. руб. погашены полностью.;
- прочая дебиторская задолженность – 7 тыс. руб. (на 31.12.2019 - 5 тыс. руб.), в т.ч.:
- задолженность арендатора по оплате арендной платы – 1 101 тыс. руб. (0 с учетом резерва по сомнительной задолженности) и
- штрафные санкции в виде неустойки по договору аренды – 1 177 тыс. руб. (0 с учетом резерва по сомнительной задолженности);

Требование о взыскании задолженности арендатора и штрафных санкций в виде неустойки (2 277 тыс. руб.) подтверждено решением Арбитражного суда города Москвы 25.09.2014г., возбуждено исполнительное производство. Частичная оплата задолженности по исполнительному производству поступила 15.05.2015г.

- резерв по сомнительной задолженности (долг арендатора, включая неустойку) – 2 277 тыс. руб., по сравнению с предыдущим отчетным годом без изменений.

6. Денежные средства

По состоянию на отчетную дату остаток денежных средств организации – 4 714 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. - 3 162 тыс. руб.), в том числе:

- на расчетном счете (в рублях РФ) – 4 700 тыс. руб. (на 31.12.2019 г.- 3 082 тыс. руб.);
- на брокерском счете – 13 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. - 80 тыс. руб.)

7. Обязательства

Кредиторская задолженность составляет 1 333 883 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. - 1 335 883 тыс. руб.), в т.ч.:

- задолженность перед поставщиками – 12 тыс. руб., срочная (на 31.12.2019 г. - 9 тыс. руб.);
- задолженность по налогу на имущество – 97 тыс. руб. по сроку оплаты 30.03.2021 г. (на 31.12.2019г. - 100 тыс. руб.);
- задолженность по налогу на прибыль организаций – 1 338 тыс. руб. по сроку оплаты 29.03.2021 г. (на 31.12.2019 г. - 3 341 тыс. руб.);
- задолженность кредиторам по приобретениям акций других организаций – 1 332 437 тыс. руб. (просроченная), по сравнению с предыдущим годом без изменений.

8. Забалансовые активы и обязательства

Стоимость арендованных основных средств, в т.ч. нежилых помещений, предназначенных для осуществления хозяйственной деятельности предприятия, составляет на отчетную дату – 433 тыс. руб., по сравнению с предыдущим годом не изменилась.

9. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

Доходы/расходы от вложений в акции хозяйствующих обществ:

- доходы от участия в других организациях – 5 785 282 тыс. руб. – дивиденды, распределенные дочерними и зависимыми обществами (в 2019 г. - 6 643 275 тыс. руб.);
- финансовый результат от корректировки стоимости акций ОРЦБ – 225 585 тыс. руб. (в 2019 г. – (39 411) тыс. руб.);
- убыток от списания акций при ликвидации эмитента в 2019 г. – (7 013) тыс. руб., в отчетном году подобные операции не проводились.
- расходы за вычетом доходов по корректировке резерва под обесценение финансовых вложений – (29 930) тыс. руб., (в 2019 г. - (213 629) тыс. руб.).

Финансовый результат от вложений в акции хозяйствующих обществ – 5 980 937 тыс. руб. (в 2019 г. - 6 383 222 тыс. руб.).

Доходы/расходы, связанные с реализацией права требования долга по выданному займу до наступления срока платежа в 2019 году:

- доходы, связанные с реализацией права требования долга по выданному займу до наступления срока платежа – 1 626 514 тыс. руб.;
- расходы, связанные с реализацией права долга по выданному займу до наступления срока платежа – (1 626 514) тыс. руб.

Финансовый результат от операций по реализации прав требования долга в отчетном и предыдущем годах – 0 тыс. руб.

В отчетном году подобные операции не проводились.

Доходы/расходы, связанные с доходными вложениями в материальные ценности:

Доходы отсутствуют.

Убыток составил (386) тыс. руб. (в 2019 г. – (1 249) тыс. руб.), в том числе:

- амортизация – 0 тыс. руб. (в 2019 г. 853 тыс. руб.);
- налог на имущество – (386) тыс. руб. (в 2019 г. – (396) тыс. руб.).

Прочая деятельность

Прочие доходы, в том числе доходы от выданных займов:

- проценты к получению – 42 848 тыс. руб. (в 2019 г. - 100 118 тыс. руб.);

Прочие расходы по организации:

- безвозмездная передача денежных средств (расходы, не принимаемые в налоговом учете) – (500) тыс. руб. (в 2019 г. – (1 600) тыс. руб.)
- корректировка резерва на оплату отпусков – (2 176) тыс. руб. (в 2019 г. – (1 062) тыс. руб.)
- аренда офисного помещения – (433) тыс. руб. (в 2019 г. аналогично);
- услуги по ведению бухгалтерского учета – (780) тыс. руб. (в 2019 г. аналогично);
- расходы на оплату труда – (6 105) тыс. руб. (в 2019 г. – (4 464) тыс. руб.)
- другие расходы.

Финансовый результат по прочим операциям составил 32 203 тыс. руб. (в 2019 г. – 90 833 тыс. руб.)

ПБУ 18/02

За отчетный период:

Прибыль до налогообложения в БУ составила – 6 012 754 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год – 52 585 тыс. руб., в том числе

- условный расход по ставке 20% - 45 494 тыс. руб. (227 472 тыс. руб. * 20%);
- условный расход по ставке 13% - 7091 тыс. руб. (54 545 тыс. руб. * 13%)
- условный расход по ставке 0% - 0 тыс. руб. (5 737 828 тыс. руб. * 0%).

Постоянный налоговый доход (ПНД) – 46 122 тыс. руб., в том числе:

- ПНД в связи постоянной разницей на сумму корректировки рыночной стоимости акций, обращающихся на рынке ценных бумаг (225 585 тыс. руб. * 20%) – 45 117 тыс. руб.;
- ПНР в связи постоянной разницей, возникшей на сумму корректировки резерва под обесценение ценных бумаг в бухгалтерском учете (29 930 тыс. руб. * 20%) – 5 986 тыс. руб.;
- ПНР в связи с постоянной разницей, возникшей при формировании расходов в бухгалтерском и налоговом учете на сумму безвозмездной передачи денежных средств (500 * 20%) – 100 тыс. руб.
- ПНД в связи с полученными дивидендами, налог с которых удержан по ставке 13% у источника выплаты в размере 7 091 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов в связи с корректировкой резерва на отпуска – 388 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль – (6 851) тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода – 6 006 291 тыс. руб.

За 2019 год:

Прибыль до налогообложения в БУ составила – 6 472 806 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за 2019 год – 34 072 тыс. руб., в том числе

— условный доход по ставке 20% - 34 072 тыс. руб. (170 359 тыс. руб. * 20%);

— условный расход по ставке 0% - 0 тыс. руб. (6 643 165 тыс. руб. * 0%).

Постоянный налоговый расход (ПНР) – (52 363) тыс. руб., в том числе:

— ПНР в связи постоянной разницей, возникшей на сумму корректировки резерва под обесценение ценных бумаг в бухгалтерском учете (220 532 тыс. руб.*20%) – 44 106 тыс. руб.;

— ПНР в связи постоянной разницей на сумму корректировки рыночной стоимости акций, обращающихся на рынке ценных бумаг (39 411 тыс. руб.* 20%) – 7 882 тыс. руб.;

— ПНР в связи с постоянной разницей, возникшей при формировании расходов в бухгалтерском и налоговом учете на сумму безвозмездной передачи денежных средств (1 600*20%) – 320 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов в связи с корректировкой резерва на отпуска – 206 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль – (18 497) тыс. руб.

Чистая прибыль 2019 г. – 6 454 514 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию по итогам работы 2020 года составила:

$(6\,006\,290\,645,78 \text{ руб.} - 3\,250\,000\,000 \text{ руб.}) / 9\,019\,807\,432 = 0,31 \text{ руб.}$

Базовая прибыль на акцию по итогам работы 2019 года составила:

$(6\,454\,513\,664,35 \text{ руб.} - 960\,000\,000 \text{ руб.}) / 9\,019\,807\,432 = 0,61 \text{ руб.}$

10. Информация о связанных сторонах.

Юридические лица, под контролем которых находится Общество:

Акционер - Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»,
Адрес: 107078, Москва г, Орликов пер, дом № 5, строение 3 этаж 9 пом I ком 28Ч каб 911
Доля в уставном капитале – 100%.

Юридические лица, контролируемые Обществом:

- Открытое акционерное общество «РОТ ФРОНТ»,
Адрес: 115184, г. Москва, пер. 2-й Новокузнецкий, д. 13/15
- Открытое акционерное общество «Кондитерский концерт Бабаевский»,
Адрес: 107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7
- Акционерное общество «Московский пищевой комбинат «Крекер»,
Адрес: 117546, г. Москва, ул. Мелитопольская, д. 8
- Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»,
Адрес: 392000, г. Тамбов, ул. Октябрьская, д. 22
- Открытое акционерное общество «СДОМИ»,
Адрес: 119634, г. Москва, ул. Шолохова, д. 5, стр. 2
- Акционерное общество «Ремонтно-механический комбинат»,
Адрес: 105005, г. Москва, ул. Бауманская, д. 16
- Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»,
Адрес: 603003, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, д. 10
- Открытое акционерное общество «Южуралкондитер»,
Адрес: 454087, г. Челябинск, ул. Дарвина, д. 12
- Открытое акционерное общество «Тулская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»,
Адрес: 300036, г. Тула, Одоевское шоссе, д. 83
- Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика»,
Адрес: 440034, г. Пенза, ул. Калинина, д. 112, стр. а
- Открытое акционерное общество «Йошкар-Олинская кондитерская фабрика»,

- Адрес: 424002, Республика Марий Эл, г.Йошкар-Ола, Якова Эшпая, д.136
- Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»,
Адрес: 394030, г. Воронеж, ул. Кольцовская, д.40
- Закрытое акционерное общество «ДЖЕНИТА»,
107078, Москва г, Орликов пер, дом 5, строение 3, этаж 4 пом I ком 2 часть каб 430
- Акционерное общество «Фабрика «Русский Шоколад»,
121357, Москва г., Верейская ул., д. 29, стр. 143, этаж 1 пом. III ком. 1
- Акционерное общество «Сафоновомолоко»,
215506, Смоленская обл., район Сафоновский, г. Сафонов, ул. Кутузова, д. 2

Лица, входящие в состав органов управления Общества:

Едиличный исполнительный орган - Генеральный директор – Гуцин Юрий Николаевич
Заместитель генерального директора - Харин Алексей Анатольевич

Расходы Общества по основному управленческому персоналу в отчетном году составили 14 тыс. руб., в том числе по оплате труда – 11 тыс. руб., обязательные взносы по социальному страхованию и обеспечению – 3 тыс. руб., в 2019 году аналогично.

Операции со связанными сторонами:

Операции с юридическими лицами, под контролем которых находится Общество:

- Распределена и выплачена АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» прибыль по итогам работы Общества за полугодие и 9 месяцев 2020 г. в сумме 5800 000 тыс. руб., в 2019 г. за полугодие 2019 г. в сумме 3 485 000 тыс. руб.

Операции с контролируруемыми юридическими лицами:

В отчетный период Обществом были получены и отражены в доходах дивиденды (налог на доходы удержан источником выплаты по ставке 0%, на основании пп. 1. п. 3. ст. 284 НК РФ):

- ✓ распределенные по итогам 2019 г. ОАО "Кондитерский концерн Бабаевский" в размере 2 495 615 тыс. руб., на отчетную дату задолженность отсутствует;
- ✓ распределенные по итогам 2019 г. ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика» в размере 1 036 929 тыс. руб., на отчетную дату задолженность отсутствует
- ✓ распределенные по итогам 2019 г. ЗАО "Сормовская кондитерская фабрика", в размере 957 424 тыс. руб., на отчетную дату задолженность отсутствует;
- ✓ распределенные по итогам 2019 г. ОАО «РОТ ФРОНТ» в размере 649 873 тыс. руб., на отчетную дату задолженность отсутствует;
- ✓ распределенные по итогам 2019 г. ОАО "ТКФ "Ясная Поляна" в размере 597 987 тыс. руб., на отчетную дату задолженность отсутствует.

В 2019 г. Обществом были получены и отражены в доходах дивиденды (налог на доходы удержан источником выплаты по ставке 0%, на основании пп. 1. п. 3. ст. 284 НК РФ):

- ✓ распределенные по итогам 2018г. ЗАО «ДЖЕНИТА» в размере 10 тыс. руб., на отчетную дату задолженность отсутствовала;
- ✓ распределенные по итогам 1 квартала 2019 г. ОАО "Кондитерский концерн Бабаевский" в размере 3 492 746 тыс. руб., на отчетную дату задолженность отсутствовала;
- ✓ распределенные по итогам 2018г. АО «Московский пищевой комбинат «Крекер» в размере 505 000 тыс. руб., на отчетную дату задолженность отсутствовала;
- ✓ распределенные по итогам 2018 г. АО "Ремонтно-механический комбинат", в размере 3 366 тыс. руб., на отчетную дату задолженность отсутствовала;
- ✓ распределенные по итогам 1 квартала 2019 г. ОАО «РОТ ФРОНТ» в размере 2 457 623 тыс. руб., на отчетную дату задолженность отсутствовала;
- ✓ распределенные по итогам 2018 г. АО Фабрика "Русский шоколад" в размере 180 000 тыс. руб., на отчетную дату задолженность отсутствовала;
- ✓ распределенные по итогам 2018 г. АО «СДОМИ» в размере 4 530 тыс. руб., на отчетную дату задолженность отсутствовала.

Операции с прочими связанными сторонами:

- Расходы Общества по оплате труда прочим связанным сторонам в отчетном году составили 5 318 тыс. руб. (в 2019 г. - 3 737 тыс. руб.), по обязательным взносам по социальному страхованию и обеспечению – 995 тыс. руб. (в 2019 г.- 729 тыс. руб.);

- В отчетный период Обществом были получены и отражены в доходах дивиденды (налог на доходы удержан источником выплаты по ставке 13%) распределенные по итогам 2019 г. связанной стороной в размере 2 495 615 тыс. руб., на отчетную дату задолженность отсутствует, в 2019 г. подобных операций не было;
- Проценты по выданным займам за отчетный год составили 42 848 тыс. руб. – учтены в доходах. В течение отчетного года связанной стороне был выдан заем на сумму 4 095 700 тыс. руб. В течение отчетного года связанными сторонами были погашены обязательства по займам:
- в части основного долга – 4 093 050 тыс.;
 - в части процентов по займам – 42 918 тыс. руб.
- Задолженность связанных сторон по выданным займам на отчетную дату составляет:
- основной долг – 60 675 тыс. руб.;
 - задолженность по процентам - 1 441 тыс. руб.
- Проценты по выданным займам за год, предшествующий отчетному составили 100 118 тыс. руб. – учтены в доходах. В течение 2019 года связанной стороне был выдан заем на сумму 2 584 000 тыс. руб. В течение 2019 года связанными сторонами были погашены обязательства по займам:
- в части основного долга – 2 746 175 тыс.;
 - в части процентов по займам – 105 961 тыс. руб.
- Задолженность связанных сторон по выданным займам на 31.12.2019 составляет:
- основной долг – 58 025 тыс. руб.;
 - задолженность по процентам - 1 511 тыс. руб.
- В отчетном году Обществом приобретены и оплачены услуги по ведению бухгалтерского учета по общим тарифам на сумму 780 тыс. руб. Задолженность Общества за данные услуги на отчетную дату отсутствует;
- В 2019 году Обществом приобретены и оплачены услуги по ведению бухгалтерского учета по общим тарифам на сумму 780 тыс. руб. Задолженность Общества за данные услуги на отчетную дату отсутствовала;
- Возмещено расходов связанной стороне за нотариальные действия, включая вознаграждение поверенного, 10 тыс. руб., Задолженность перед связанной стороной на отчетную дату составляет 3 тыс. руб.;
- В 2019 г. возмещено расходов связанной стороне за нотариальные действия, включая вознаграждение поверенного, 25 тыс. руб., Задолженность перед связанной стороной на отчетную дату отсутствовала;
- Расходы, признанные в отчетном периоде по договору аренды помещений, предоставленных связанной стороной, составили 433 тыс. руб. Задолженность Общества за данные услуги на отчетную дату отсутствует;
- Расходы, признанные в 2019 г. по договору аренды помещений, предоставленных связанной стороной, составили 433 тыс. руб. Задолженность Общества за данные услуги на отчетную дату отсутствовала;
- Расходы, признанные в отчетном периоде как агентское вознаграждение за предоставленные услуги связи, предоставленные связанной стороной, составили 2 тыс. руб. Задолженность Общества за данные услуги на отчетную дату отсутствует;
- Расходы, признанные в 2019 году как агентское вознаграждение за предоставленные услуги связи, предоставленные связанной стороной, составили 2 тыс. руб. Задолженность Общества за данные услуги на отчетную дату отсутствовала;
- В отчетном году Обществом приобретены и оплачены услуги по определению расчетной стоимости принадлежащих Обществу акций компаний, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость на сумму 499 тыс. Задолженность Общества за данные услуги на отчетную дату отсутствует;
- В 2019 году Обществом приобретены и оплачены услуги по определению расчетной стоимости принадлежащих Обществу акций компаний, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость на сумму 499 тыс. Задолженность Общества за данные услуги на отчетную дату отсутствовала;
- В 2019 году Обществом приобретены у связанных сторон права требования денежных средств по договорам займа на сумму 1 626 514 тыс. руб., на отчетную дату задолженность отсутствует;
- В отчетном году соответствующих операций не было.

- В отчетном году Обществом приобретены услуги реестродержателя на сумму 170 тыс. руб., оплачено с учетом задолженности за предыдущий отчетный год 170 тыс. руб. Задолженность Общества за данные услуги на отчетную дату составляет 7 тыс. руб.;
В 2019 Обществом приобретены услуги реестродержателя на сумму 8 503 тыс. руб., оплачено с учетом задолженности за предыдущий отчетный год 15 895 тыс. руб. Задолженность Общества за данные услуги на 31.12.2019 г. составляла 6 тыс. руб.;
 - В отчетном году Обществом были приобретены у связанной стороны услуги по изготовлению сертификата ключа проверки ЭЦП на сумму 9 тыс. руб. Задолженность Общества за данные услуги на отчетную дату отсутствует;
В 2019 году Обществом были приобретены у связанной стороны услуги по изготовлению сертификата ключа проверки ЭЦП на сумму 9 тыс. руб. Задолженность Общества за данные услуги на отчетную дату отсутствовала;
 - В отчетном году связанной стороной оказаны депозитарные услуги на сумму 25 тыс. руб., оплачены услуги на сумму 25 тыс. руб., задолженность на отчетную дату 1 тыс. руб.;
В 2019 году связанной стороной оказаны депозитарные услуги на сумму 12 тыс. руб., оплачены услуги на сумму 12 тыс. руб., задолженность на отчетную дату 1 тыс. руб.;
 - Комиссия банка (связанной стороны) по общим тарифам составила 18 тыс. руб. (в 2019 г. - 21 тыс. руб.);
 - В отчетном году банк (связанная сторона) оказывал Обществу услуги брокера при покупке акций контролируемого лица, комиссия составила 66 тыс. руб. (в 2019 г. 27 тыс. руб.);
 - Остаток денежных средств на расчетном счете в банке – связанной стороне на отчетную дату составил 4 700 тыс. руб., на брокерском – 13 тыс. руб. (в 2019 г. на расчетном счете 3 082 тыс. руб., на брокерском – 80 тыс. руб.);
 - В 2019 г. получен убыток от списания стоимости акций связанной стороны в связи с ликвидацией – 7 013 тыс. руб.;
- В отчетном году соответствующих операций не было.
- Приобретены и оплачены акции дочерних и прочих обществ у связанной стороны на сумму 5 324 тыс. руб., на отчетную дату задолженность отсутствует.
Задолженность на отчетную дату связанной стороне за акции дочерних и зависимых обществ, приобретенные в предыдущем отчетном году составляет 1 332 437 тыс. руб.
В 2019 г. приобретены акции дочерних и зависимых обществ у связанных сторон на сумму 3 074 088 тыс. руб., на отчетную дату задолженность связанной стороне составляет 1 332 437 тыс. руб.

Также в отчетный период:

- Увеличен созданный резерв под обесценение финансовых вложений в акции контролируемого лица - ЗАО «ДЖЕНИТА» на сумму 420 тыс. руб. (в 2019 г. на 230 тыс. руб.);
- Уменьшен на 9 210 тыс. руб. созданный в 2019 г. на сумму 222 062 тыс. руб. резерв под обесценение финансовых вложений в акции контролируемого лица - АО «Московский пищевой комбинат «Крекер»;
- Увеличен ранее созданный резерв под обесценение финансовых вложений в акции контролируемого лица - АО «Сафоновомолоко» на сумму 14 270 тыс. руб. (в 2019 г. уменьшен на 1 760 тыс. руб.);
- Создан резерв под обесценение финансовых вложений в акции контролируемого лица - ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика» на сумму 24 450 тыс. руб.;
- В 2019 г. восстановлены ранее созданные резервы под обесценение финансовых вложений по акциям связанной стороны на сумму 6 903 тыс. руб.

Других операций со связанными сторонами в отчетном году не было.

11. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности существенными событиями после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое состояние Общества и требующие раскрытия в годовой отчетности Общества являются:

- погашение выданного связанной стороне займа с начисленными на дату погашения процентами, на отчетную дату являвшегося просроченным, на сумму 49 558 тыс. руб.;
- погашение связанной стороне части просроченной задолженности по договору купли-продажи акций на сумму 52 000 тыс. руб.

Из-за возможного дальнейшего распространения коронавирусной инфекции сохраняется вероятность волатильности (нестабильности) на рынках. Данные факторы могут стать существенным событием, способным оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение

12. Анализ финансового результата деятельности организации

Структура финансового результата деятельности общества

Показатель	Сумма, тыс.руб.	
	Отчетный год	Предшествующий год
Финансовый результат от вложений в акции хозяйствующих обществ	5 980 937	6 383 222
Финансовый результат от доходных вложений в материальные ценности	(386)	(1 249)
Финансовый результат от прочей деятельности	32 203	90 833
Итого прибыль (убыток) до налогообложения:	6 012 754	6 472 806

Руководитель

Харин А.А.

12 февраля 2021 года