

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**
за 2018 год

	Коды	Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)
		0710005	31 12 2018
Организация Открытое акционерное общество "Боронская кондитерская фабрика"		31280275	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3650000412
Вид экономической деятельности			10.82.2
Организационно-правовая форма/форма собственности		по ОКПО	
Открытые акционерные общества / частная собственность		ИНН	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	
		по ОКФС	47
		по ОКЕИ	16
			384

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		убыток от обесценения	пересчетка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г.	24 422	(9 293)	551	()	()	(2 345)			24 973	(11 638)
	5110	за 20 17 г.	21 276	(7 317)	3 146	(0)	()	(1 976)			24 422	(9 293)
	5101	за 20 18 г.	7 141	(3 950)	107	()	()	(498)			7 248	(4 448)
	5111	за 20 17 г.	6 025	(3 558)	1 116	()	()	(392)			7 141	(3 950)
в том числе:	5102	за 20 18 г.	3 152	(761)	444	()	()	(435)			3 596	(1 196)
	5112	за 20 17 г.	1 122	(589)	2 030	()	()	(172)			3 152	(761)
Дизайн	5103	за 20 18 г.	2	(2)		()	()	()			2	(2)
	5113	за 20 17 г.	2	(2)		()	()	()			2	(2)
Товарные знаки	5104	за 20 18 г.	14 127	(4 580)				(1 412)			14 127	(5 992)
	5114	за 20 17 г.	14 127	(3 168)				(1 412)			14 127	(4 580)
Патенты												
Прочие												

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам всего:	5160	за 20 18 г.					
	5170	за 20 17 г.					
		—					
		—					
		—					
		—					
		—					
		—					
		—					
		—					
		—					
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	за 20 18 г.	118	2170	(551)	1737	
	5190	за 20 17 г.	1517	1892	(3145)	118	
в том числе:		за 20 18 г.	0	107	(107)	0	
Дизайн		за 20 17 г.	62	1053	(1115)	0	
Товарные знаки		за 20 18 г.	118	2063	(444)	1737	
		за 20 17 г.	1455	839	(2030)	118	
Прочие нематериальные активы		за 20 18 г.	0		()		
		за 20 17 г.			()		
		—	0	0	(0)	0	
		—			()	0	
		—			()		
		—			()	0	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		персоеценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18	836 722	(381 441)	170 253	(6 739)	6 727	(64 413)			1 000 236	(439 127)
	5210	за 20 17 г.	796 017	(323 548)	42 285	(1 580)	1 565	(59 458)			836 722	(381 441)
в том числе:		за 20 18 г.	237 817	(56 363)	10 422	()		(4 400)			248 239	(60 763)
Здания		за 20 17 г.	233 047	(52 017)	4 770	()		(4 346)			237 817	(56 363)
Земля и объекты природопользования		за 20 18 г.	4 160	()		()		()			4 160	()
		за 20 17 г.	4 160	()		()		()			4 160	()
Машины и оборудование		за 20 18 г.	530 402	(302 300)	155 459	(5 599)	5 587	(57 246)			680 262	(353 959)
		за 20 17 г.	500 785	(250 587)	30 834	(1 217)	1 202	(52 915)			530 402	(302 300)
Сооружения и передаточные устройства		за 20 18 г.	45 228	(10 984)	1 049			(1 544)			46 277	(12 528)
		за 20 17 г.	44 881	(9 496)	347	(0)	0	(1 488)			45 228	(10 984)
Прочие ОС		за 20 18 г.	8 982	(3 023)	3 323	(257)	257	(708)			12 048	(3 474)
		за 20 17 г.	3 023	(2 872)	5 960	(1)	1	(152)			8 982	(3 023)
Транспортные средства		за 20 18 г.	10 133	(8 771)		(883)	883	(515)			9 250	(8 403)
		за 20 17 г.	10 121	(8 576)	374	(362)	362	(557)			10 133	(8 771)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	---		()		()		()				()
	5230	---		()		()		()				()
в том числе:		---		()		()		()				()
(группа объектов)		---		()		()		()				()
(группа объектов)		---		()		()		()				()
		---		()		()		()				()
и т.д.		---		()		()		()				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г.	18904	181613	(817)	(170253)	29447
в том числе:	5250	за 20 17 г.	24413	36922	(146)	(42285)	18904
Здания, сооружения, передаточные устройства	5241	за 20 18 г.	230	11471	()	(11471)	230
	5251	за 20 17 г.	230	5117	()	(5117)	230
Машины и оборудование	5242	за 20 18 г.	18674	166819	(817)	(155459)	29217
Транспортные средства	5252	за 20 17 г.	24183	34754	(146)	(36794)	18674
	5203	за 20 18 г.	0		()	()	
Прочие основные средства	5213	за 20 17 г.	0	374	()	(374)	0
	5204	за 20 18 г.	0	3323	()	(3323)	0
	5214	за 20 17 г.			()	()	
	5205				()	()	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	17 536	5 310
в том числе:			
Здания		12 270	4 770
Транспортные средства		0	0
Сооружения и передаточные устройства		1 238	347
Машины и оборудование		4 028	193
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	()	()
в том числе:			
Машины и оборудование		()	()
и т.д.		()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3172	3172	221891
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			на конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			
										первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г.	1 966 866		20 000	(608 000)			1 378 866	накопленная корректура	
	5311	за 20 17 г.	1 988 490	(63)	932 300	(953 924)	63		1 966 866		
		за 20 18 г.	400 201			()			400 201		
		за 20 17 г.	400 264	(63)		(63)			400 201		
		за 20 18 г.	0			()			0		
		за 20 17 г.	829 526			(829 526)			0		
		за 20 18 г.	1 566 665		20 000	(608 000)			978 665		
		за 20 17 г.	758 700		932 300	(124 335)			1 566 665		
	5305	за 20 18 г.	22 000		0	(20 000)			2 000		
	5315	за 20 17 г.	2 000		20 000	()			22 000		
Краткосрочные - всего		за 20 18 г.	20 000			(20 000)			0	накопленная корректура	
		за 20 17 г.			20 000,00	()			20 000		
		за 20 18 г.	2000						2 000		
		за 20 17 г.	2 000						2 000		
	5300	за 20 18 г.	1 988 866	0	20 000	(628 000)			1 380 866		
	5310	за 20 17 г.	1 990 490	(63)	952 300	(953 924)	63		1 988 866		
	Финансовых вложений - итого										

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Затрасы - всего	5400	за 20 <u>18</u> г.	291 615	(6 600)	2 872 437	(2 815 642)	140	(1340)	X	348 410	(7 800)
	5420	за 20 <u>17</u> г.	348 387	(1 412)	2 688 173	(2 744 945)		(5188)	X	291 615	(6 600)
в том числе:											
сырье и материалы	5401	за 20 <u>18</u> г.	255 437	(6 600)	2 070 354	(67 913)	140	(1340)		302 633	(7 800)
	5421	за 20 <u>17</u> г.	303 912	(1 412)	2 004 173	(58 965)		(5188)		255 437	(6 600)
Готовая продукция	5402	за 20 <u>18</u> г.	30 837	()	131	(2 636 782)			2 643 846	38 032	()
	5422	за 20 <u>17</u> г.	35 803	()	193	(2 574 702)			2 569 543	30 837	()
Товары для перепродажи	5403	за 20 <u>18</u> г.	1 395	()	3 856	(4 129)			(858)	264	()
	5423	за 20 <u>17</u> г.	543	()	7 461	(1 872)			(4737)	1 395	()
Товары и готовая продукция отпущенные	5404	за 20 <u>18</u> г.	0	()		(62 245)			63 363	1 118	()
	5424	за 20 <u>17</u> г.	704	()		(56 199)			55 495	0	()
Затрасы в неизменном производстве	5405	за 20 <u>18</u> г.	3 946	()	798 096	(44 573)			(751 106)	6 363	()
	5425	за 20 <u>17</u> г.	7 425	()	676 346	(53 207)			(626 618)	3 946	()
Расходы будущих периодов	5407	за 20 <u>18</u> г.									()
	5427	за 20 <u>17</u> г.	0			(0)					()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Затрасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(грунт, вид)				
И.Т.Л.				
Затрасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(грунт, вид)				
И.Т.Л.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учетная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолженность	Создание (исчисление)	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г.	111 910 ()	()		167 139 (6 500)	(0)	()	()		272 549 ()	()
	5521	за 20 17 г.	125 251 ()	()		138 229 (151 570)	(0)	()	(0)		111 910 ()	()
Долгосрочная дебиторская задолженность - прочие (приведены по финансовым)		за 20 18 г.	111 910 ()	()		167 139 (6 500)	()	()	(0)		272 549 ()	()
		за 20 17 г.	125 251 ()	()		138 229 (151 570)	()	()	(0)		111 910 ()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г.	612 060 ()	()	8 967 669	20 (9 160 736)	(0)	0	(0)	(193)	381 686 ()	(193)
	5530	за 20 17 г.	237 202 (8 267)	()	6 901 891	37 348 (6 564 381)	(0)	()		(2118)	612 060 ()	(2 118)
в том числе:	5511	за 20 18 г.	567 315 ()	()	3 829 423	(4 033 024)	(0)	()		(193)	363 521 ()	(193)
	5531	за 20 17 г.	234 573 (2 118)	()	5 283 496	(4 950 754)	(0)	()	2 118	(2118)	567 315 ()	(2 118)
Авансы выданные (60.02.60.32)	5512	за 20 18 г.	5 123 ()	()	3 628 351	(3 621 474)	()	()			12 060 ()	()
	5532	за 20 17 г.	1 166 ()	()	119 420	(115 463)	()	()			5 123 ()	()
Прочая (76.02.76.09, 76.01, 71, 73)	5513	за 20 18 г.	2 100 (0)	()	56 908	0 (55 858)	(0)	()			3 150 ()	(0)
	5533	за 20 17 г.	1 256 (0)	()	11 382	0 (10 538)	(0)	()			2 100 ()	(0)
	5514	за 20 18 г.	107 ()	()	735 078	(732 433)	()	()			2 732 ()	()

Расчеты по налогам и взносам (68)	5534	за 20 17 г.	97	()	897 910	()	(897 900)	()	107	()
	5515	за 20 18 г.	56	()	162 587	()	(162 590)	()	53	()
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (69)	5535	за 20 17 г.	95	()	133 468	()	(133 504)	()	59	()
	5516	за 20 18 г.	19	()	555 322	()	(555 337)	()	4	()
Расчеты с персоналом по оплате труда (счета 70)	5536	за 20 17 г.	3	()	456 215	()	(456 199)	()	19	()
прочие (проценты по финансовым	5516	за 20 18 г.	37 340	()	20	()	(0)	(37 327)	33	()
	5536	за 20 17 г.	12	()	37 348	()	(20)	()	37 340	()
Итого	5500	за 20 18 г.	723 970	()	8 967 669	()	(9 167 236)	(0)	654 235	()
	5520	за 20 17 г.	362 453	()	6 901 891	()	(6 715 951)	(0)	723 970	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	60 044	59 851	71 833	71 833	59 567	57 449
в том числе:							
всучены с покупателями и поставщиками, в т.ч. не выявлены сомнительный	5541	60 044	59 851	71 833	71 833	59 567	57 449
Должники задолженность в сумме 5983 тыс. руб. не являются сомнительной	5542	59 851	59 851	71 833	71 833	57 449	57 449
и.к. исключительной компетенцией подателя							
исключенная высокая вероятность							
судопроизводства в деле № 1/14-17/2018 г.							
Должники исключены	5543			0	0	0	0
прочие	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			погашение	Изменения за период		Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма дебет по ссудам, операциям)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные санкции	выбыло		списание на финансовый результат	переоценка из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г.								
	5571	за 20 17 г.								
в том числе:	5552	за 20 18 г.								
	5572	за 20 17 г.								
И.Т.Д.										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г.	1430559	4665007			5171232			924334
	5580	за 20 17 г.	1440527	6401585			6411553			1430559
в том числе:	5561	за 20 18 г.	1253283	2960541			3425428			788396
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счета 60)	5581	за 20 17 г.	1328656	2698130			2775503			1253283
	5562	за 20 18 г.	1364	278422			277640			2146
Расчеты по авансам полученным (счета 62)	5582	за 20 17 г.	3014	1169840			1171490			1364
	5563	за 20 18 г.	123392	663110			712233			74269
Расчеты по налогам и сборам	5583	за 20 17 г.	59847	961039			897494			123392
	5564	за 20 18 г.	13605	148548			146706			13447

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (69)	5584	за 20 17 г.	10623	(34608	131626		13605
	5565	за 20 18 г.	30319	558569	555342		33546
Расчеты сверхсметными по оплате труда (смет 70)	5585	за 20 17 г.	24583	461935	456199		30319
	5566	за 20 18 г.	8596	55817	53883		10530
Прочие кредиты	5586	за 20 17 г.	13804	976033	981241		8596
		за 20 18 г.					
		за 20 17 г.			()	()	
		за 20 18 г.			()	()	
Итого	5550	за 20 18 г.	1430559	4665007	517232	х	924334
	5570	за 20 17 г.	1440577	6401585	6411553	х	1400539

5.4. Просроченная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 18 г.	20 17 г.	20 16 г.	20 15 г.
Всего	5590	530529	960786	1030870	
в том числе:					
до срока		97623	147142	1030870	
(end)					
и т.д.					

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 18 г.		3а 20 17 г.	
			#		#
Материальные затраты	5610	2061403		2103806,00	
Расходы на оплату труда	5620	541008		444383	
Отчисления на социальные нужды	5630	163370		133855	
Амортизация	5640	66737		61405	
Прочие затраты	5650	238287		230949	
Итого по элементам	5660	3070825		2973998	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):					
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(9598)			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680			8297	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	3061227		2982295	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	34 253	2 090	(113)	(0)	36 230
в том числе:						
Резерв под выплату отпусков		34 253	2 090	(113)	()	36 230
				()	()	0

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Полученные - всего	5800	1 230 713	1 238 890	42 000
в том числе:				
Банковская гарантия		60 000	68 177	42 000
Земельный участок		1 170 713	1 170 713	
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 18 ____ г.		За 20 17 ____ г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900			48	
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905			48	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
20 18 ____ г.	5910			()	
20 17 ____ г.	5920			()	
в том числе:					
(наименование цели)				()	
20 18 ____ г.				()	
20 17 ____ г.				()	
и т.д.					

10. СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

Полное наименование предприятия: Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»

Сокращенное наименование: ОАО «Воронежская кондитерская фабрика»

Юридический адрес: 394030, г. Воронеж, ул. Кольцовская, д. 40

Телефоны: (473) 2-52-35-72, (473) 2-52-48-98

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 111718 от 01.07.1996г.

Дата выдачи свидетельства 16.06.1999г. Выдано Администрацией г. Воронежа.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002г:

Основной государственный регистрационный номер 1023601542887

Запись внесена 14.10.2002г. Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по крупнейшим налогоплательщикам по Воронежской области

Серия 36 № 001697476

Свидетельство о постановке на налоговый учет 02.02.2000г. по месту нахождения в Инспекции МНС РФ по Центральному району г. Воронежа 3666

Код причины постановки на налоговый учет 366 601 001 Серия 36 № 0040049 ИНН 3650000412

Коды: ОКПО – 31280275, ОКОГУ – 49008, ОКТМО – 20701000, ОКВЭД – 10.82.2, ОКФС - 16, ОКОПФ – 47.

ОАО «Воронежская кондитерская фабрика» числится на учете в налоговом органе по месту нахождения налогоплательщика в Межрайонной ИФНС России № 1 по Воронежской области.

Среднегодовая численность работающих за 2018г. составляет 1445 чел.

Численность работающих на 31.12.2018г. составляет 1570 чел.

Исполнительный орган: Управляющая организация ООО «Объединенные кондитеры», действующая на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 044-юд/697 от 01.10.2003г. и дополнительного соглашения от 23.06.2006г.

Вознаграждение управляющей организации ООО «Объединенные кондитеры» в 2018г. составило 41568 тыс. руб., в том числе НДС 6341 тыс. руб.

Предприятие имеет обособление подразделение, не выделенное на отдельный баланс, расположенное по адресу:

г. Воронеж, ул. Машиностроителей, д. 12 по месту нахождения земельного участка

Количество акций, выпущенных предприятием, составляет 850 тыс. шт.

Количество акций, полностью оплаченных, составляет 850 тыс. шт.

Номинальная стоимость одной акции составляет 10 руб.

Базовая прибыль на акцию составляет - 0,03 руб.

ОАО «Воронежская кондитерская фабрика» не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли – продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль на акцию.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

11. ВАЖНЕЙШИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, передаточные устройства, машины, оборудование и другие объекты.

Критерием отнесения имущества к основным средствам является срок использования, превышающий 12 месяцев. Не относятся к основным средствам и учитываются в составе средств в обороте предметы, используемые в течение периода более 12 месяцев, но стоимость которых составляет менее 40 т. руб.

Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002г., начисляется линейным способом по нормам, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР № 1072. По основным средствам, введенным в эксплуатацию в 2002г. и позже, амортизация начисляется по нормам, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

В случае отсутствия наименования основного средства в классификаторе, утвержденном Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, срок полезного использования (норма амортизационных отчислений) устанавливается Обществом самостоятельно в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организации-изготовителя или на основании заключения технических специалистов Организации.

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

При определении сроков полезного использования на основании классификатора организацией учитываются нормативно-правовые и другие ограничения использования этого объекта.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования объектов основных средств определяется с учетом документально подтвержденного срока эксплуатации у предыдущих собственников.

Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, на каждый из которых заводится Карточка учета нематериальных активов по форме НМА-1.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией,

устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету постоянно действующей комиссией по учету ОС и НМА, которая назначается приказом руководителя Организации, составляется Акт принятия к учету объекта нематериальных активов, определяется срок полезного использования и способ определения амортизации.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года, а также проверка на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются по фактическим затратам на приобретение, включая все затраты, связанные с их приобретением, даже если указанные затраты незначительны по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу финансовых вложений.

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

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Вышеуказанная корректировка производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений не производится и резерв не начисляется по займам, выданным в отчетном году и по приобретенным в отчетном году ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

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

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

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

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

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

Материально - производственные запасы

Материально - производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Учет материально - производственных запасов производится в соответствии с ПБУ 5/01 "Учет материально - производственных запасов", утвержденных Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н и Методическим указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденных Приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. № 119н.

Списание материалов и прочих материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Средняя оценка фактической себестоимости списанных материалов осуществляется способом взвешенной оценки: исходя из среднемесячной фактической себестоимости, которая определяется как частное от деления стоимости материалов на начало месяца и всех поступлений за месяц на соответствующее количество материалов. Окончательно фактическая себестоимость определяется только по окончании месяца.

При этом до окончания месяца в момент списания материалы оцениваются условно способом скользящей оценки, когда в расчет стоимости включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Учет готовой продукции ведется на счете 43 (без применения счета 40). Готовая продукция отражаются на счете 43 по мере выработки.

Остатки готовой продукции на конец отчетного месяца оцениваются по фактическим затратам – по фактической производственной себестоимости.

На счете 43 формируется сокращенная производственная себестоимость готовой продукции – без включения в себестоимость общехозяйственных расходов, отражаемых на счете 26.

В течение месяца оценка готовой продукции ведется по плановой цене; списание производится по средней взвешенной цене способом скользящей оценки. По окончании месяца производится корректировка себестоимости оприходованной готовой продукции до фактической себестоимости по каждой номенклатурной единице и корректировка себестоимости при списании - по среднемесячной фактической себестоимости.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», включаются в себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) по методу «директ-костинг» по статье «Управленческие расходы».

Расходы на продажу учитываются на субсчете 44.02.1 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих производственную деятельность (по деятельности, не облагаемой ЕНВД) и ежемесячно списываются в полном размере в дебет субсчета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности, не облагаемой ЕНВД».

Создание резервов по сомнительным долгам

В соответствии с пунктом 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной организация создает резервы по каждому сомнительному долгу.

По каждой выявленной сомнительной задолженности на 31 декабря отчетного года организация формирует резерв в сумме дебиторской задолженности с учетом НДС не выше 50% от суммы сомнительной задолженности. При этом сумма созданного резерва не может превышать 10% от суммы выручки от реализации (без учета НДС) за отчетный период.

Создание резерва под обесценение финансовых обязательств

Резерв под обесценение финансовых вложений создается под финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Резерв создается в составе прочих расходов.

По состоянию на 31 декабря отчетного года организация проводит ежегодную проверку на обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений создается по состоянию на 31 декабря отчетного года в размере, равном разнице между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

При определении расчетной стоимости финансовых вложений предприятие использует информацию о чистых активах предприятия, финансовые вложения которых числятся на балансе.

Учет оценочных обязательств

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

12. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

12.1. Основные средства

В 2018г. приобретение объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не производилось.

В составе доходных вложений в материальные ценности основные средства не числятся.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые и находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Учет основных средств, полученных в аренду, ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:

Наименование основных средств, полученных в аренду	Стоимость, тыс. руб.
Земельный участок от УФК по Воронежской области (Главного Управления государственного имущества по Воронежской области)	3 172

12.2. Нематериальные активы

В 2018г. уточнение сроков полезного использования не производилось.

В 2018г. изменение способов определения амортизации не производилось

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования на балансе не числятся.

Права на пользование нематериальными активами учитываются на забалансовом счете 014 «Права пользования НМА в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

тыс. руб.

Наименование актива	Сальдо на начало года	Оборот по дебету за период	Оборот по кредиту за период	Сальдо на конец года
Права пользования товарными знаками	89 368	21 669		111 037

12.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2018г. числятся акции, предоставленные займы.

По финансовым вложениям (акциям), числящимся в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2018г. текущая рыночная стоимость не определяется. Поэтому они оценены на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Акции, числящиеся в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2018г., не обременены залогом.

В обществе резерв под обесценение финансовых вложений в 2018г. не создавался.

В 2018г. связанными сторонами частично были погашены займы в общей сумме 608 млн. руб. и проценты в сумме 6,5 млн. руб.

12.4. Материально-производственные запасы

Изменение способа оценки материально – производственных запасов в 2018г. не производилось.

Материально – производственные запасы в залог в 2018г. не передавались и по состоянию на 31.12.2018г. материально – производственные запасы, переданные в залог, не числятся.

12.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов числятся:

Авансы, выданные под приобретение основных средств, в сумме 12 857 тыс. руб.

НИОКР по инвестиционным разработкам новых изделий в сумме 400 тыс. руб.

12.6. Займы полученные

В 2018г. общество не привлекало заемные средства.

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАЙМАМ ВЫДАННЫМ

Наименование заемщика	Вид задолженности	Наименование валюты	Дата выдачи займа	Дата погашения по договору	Сальдо на начало года		Выдано/начислено процентов за 2016 г.,			Погашено/ переведено в краткосрочные			Сальдо на 31.12.2017, тыс. руб.	Примечание
					Сумма в валюте	Сумма, тыс. руб.	Выдано, тыс. руб.	Переведено из долгосрочных займов, тыс. руб.	Итого, руб.	Погашено, тыс. руб.	Переведено в краткосрочные займы, тыс. руб.	Сумма, руб. Итого, тыс. руб.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные займы														
ООО «Объединенные кондитеры – Финанс»	Займ	тыс. руб.	19.05.2010	17.05.2021				5 000	5 000				5 000	
	Проценты	тыс. руб.		17.05.2021			350	32 975	33 325				33 325	
ООО «Объединенные кондитеры – Финанс»	Займ	тыс. руб.	12.10.2017	31.05.2021		932 000				528 100		528 100	403 900	
	Проценты	тыс. руб.		31.05.2021		17 363	68 965		68 965				86 328	
Прочие связанные	Займ	тыс. руб.		05.02.2018-03.02.2022		634 665		15 000	15 000	79 900		79 900	569 765	

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления оснований (оснований)	Доля участия лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Ривкин Денис Владимирович	согласие лица не получено	Член Совета директоров Общества	21.06.2018	Доли не имеет	Доли не имеет
2	Петров Александр Юрьевич	согласие лица не получено	Член Совета директоров Общества	21.06.2018	Доли не имеет	Доли не имеет
3	Ирин Георгий Александрович	согласие лица не получено	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	21.06.2018 14.03.2008	Доли не имеет	Доли не имеет
4	Петров Алексей Юрьевич	согласие лица не получено	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	21.06.2018	Доли не имеет	Доли не имеет
5	Харин Алексей Анатольевич	согласие лица не получено	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	21.06.2018 25.08.2009	Доли не имеет	Доли не имеет
6	Андрюшкин Дмитрий Александрович	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	29.01.2015	Доли не имеет	Доли не имеет
7	Гущин Юрий Николаевич	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	16.05.2011	Доли не имеет	Доли не имеет
8	Шилов Михаил Владимирович	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	14.03.2009	Доли не имеет	Доли не имеет

	Николаевич	но	согласие лица не получено	Входит в группу лиц		Доли не имеет	Доли не имеет
10	Матвеев Юрий Алексеевич	но	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	05.11.2009	Доли не имеет	Доли не имеет
11	Кругов Василий Дмитриевич	но	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	15.09.2016	Доли не имеет	Доли не имеет
12	Славов Валерий Анатольевич	но	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	09.04.2013	Доли не имеет	Доли не имеет
13	Юсупов Бахтияр Мухтарович	но	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	28.11.2018	Доли не имеет	Доли не имеет
14	Холодков Игорь Николаевич	но	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	24.04.2015	Доли не имеет	Доли не имеет
15	Общество с ограниченной ответственностью «Шоколадная площадь»	630009, РФ, г. Новосибирск, ул. Никитина, дом 20, этаж 1, офис 91	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	-	Доли не имеет	Доли не имеет
16	Новиков Игорь Олегович	но	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	25.10.2018	Доли не имеет	Доли не имеет
17	Лосев Ярослав Сергеевич	но	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	-	Доли не имеет	Доли не имеет
18	Гулидов Владимир Васильевич	но	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	30.08.2016	Доли не имеет	Доли не имеет
19	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 9, пом. 1, ком. 284, каб. 911	согласие лица не получено	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества» 2. Входит в группу лиц	18.03.2003	0,38	0,38
20	Акционерное общество «Объединенные кондитеры»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 9, пом. 1, ком. 34, каб. 921	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	12.01.2009	73,82%	73,82%
21	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	115184 Москва, 2-й Новокузнецкий пер., 13/15, стр. 1	согласие лица не получено	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества 2. Входит в группу лиц	01.10.2003	Доли не имеет	Доли не имеет
22	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Гута»	107078 Москва, Орликов пер., 5, стр. 3, этаж 10, пом. 1, ком. 4, каб. 1012	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	25.06.2008	Доли не имеет	Доли не имеет

23	Акционерное общество «МИНТ-ИНВЕСТ»	107078 Москва, Орликов пер., 5, стр.3, ком. 621	Входит в группу лиц	14.03.2008	Доли не имеет	Доли не имеет
24	Акционерное общество «СДОМИ»	119634 Москва, ул. Шо-лохова, 5, корп.2	Входит в группу лиц	10.02.2011	Доли не имеет	Доли не имеет
25	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры-Финанс»	115184 Москва, 2-ой Ново-вокузнецкий пер., 13/15	Входит в группу лиц	28.02.2006	Доли не имеет	Доли не имеет
26	Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»	107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7, стр. 24	Входит в группу лиц	01.09.2003	Доли не имеет	Доли не имеет
27	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн «Бабаевский»	107140 Москва, ул. Ма-лая Красносельская, 7	Входит в группу лиц	01.10.2003	Доли не имеет	Доли не имеет
28	Открытое акционерное общество «РОТ ФРОНТ»	115184 Москва, 2-й Новокузнецкий пер., 13/15	Входит в группу лиц	01.09.2003	Доли не имеет	Доли не имеет
29	Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»	392000 Тамбов, ул. Ок-тябрьская, 22	Входит в группу лиц	17.06.2004	Доли не имеет	Доли не имеет
30	Открытое акционерное общество «Благовещен-ская кондитерская фабрика «Зоя»	675000, Амурская обл., Благовещенск, ул. Лени-на, 18	Входит в группу лиц	01.10.2003	Доли не имеет	Доли не имеет
31	Открытое акционерное общество «Йошкар – Олинская кондитерская фабрика»	424002, Республика Ма-рий Эл, Йошкар-Ола, ул. Эшпая, 136	Входит в группу лиц	01.09.2003	Доли не имеет	Доли не имеет
32	Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибир-ская»	630009, Новосибирск, ул. Никитина, 14	Входит в группу лиц	01.10.2003	Доли не имеет	Доли не имеет

33	Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика»	440034 Пенза, ул. Калинина, 112-а	Входит в группу лиц	01.09.2003	Доли не имеет	Доли не имеет
34	Закрытое акционерное общество «Кондитерская фабрика им. К. Самойловой» («Красный Октябрь»)	190121, Санкт-Петербург, Английский пр., 16	Входит в группу лиц	01.10.2003	Доли не имеет	Доли не имеет
35	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	603003, Нижний Новгород, ул. Базарная, 10	Входит в группу лиц	01.10.2003	Доли не имеет	Доли не имеет
36	Открытое акционерное общество «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	300036, Тула, Одоевское шоссе, 83	Входит в группу лиц	01.09.2003	Доли не имеет	Доли не имеет
37	Открытое акционерное общество «Южуралкондитер»	454087, Челябинск, ул. Дарвина, 12	Входит в группу лиц	01.07.2004	Доли не имеет	Доли не имеет
38	Закрытое акционерное общество «Агрофирма «Рыльская»	307370 Курская обл., Рыльск, пер. Луначарского, 11	Входит в группу лиц	20.11.2007	Доли не имеет	Доли не имеет
39	Акционерное общество «Московский пищевой комбинат «Крекер»	117546 Москва ул. Мелитопольская, 8	Входит в группу лиц	15.11.2007	Доли не имеет	Доли не имеет
40	Общество с ограниченной ответственностью «Промсахар»	307344 Курская обл., Рыльский р-н, пос. им. Куйбышева	Входит в группу лиц	17.12.2007	Доли не имеет	Доли не имеет
41	Акционерное общество «Фабрика «Русский шоколад»	121357 Москва, ул. Вейсмановская, 29, стр. 143, этаж 1, пом. III, ком. 1	Входит в группу лиц	14.02.2008	Доли не имеет	Доли не имеет
42	Акционерное общество «Сафоновомолоко»	215506 Смоленская обл., Сафонов, ул. Кутузова, 2	Входит в группу лиц	30.12.2009	Доли не имеет	Доли не имеет

43	Акционерное общество «Кардымовский молочный консервный комбинат»	215854 Смоленская область, Кардымовский р-н, поселок Вачково, ул. Первомайская, д. 1	Входит в группу лиц	30.12.2009	Доли не имеет	Доли не имеет
44	Акционерное общество «Ремонтно-механический комбинат»	105005 Москва, ул. Бауманская, 16	Входит в группу лиц	30.12.2009	Доли не имеет	Доли не имеет
45	Акционерное общество «ТрансКондитер»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер., д. 13/15, стр. 1.	Входит в группу лиц	15.02.2010	Доли не имеет	Доли не имеет
46	Акционерное общество «ТранзитКондитер»	119072, г. Москва, Болотная наб., дом 7, стр. 2, этаж 2, ком. 54	Входит в группу лиц	10.11.2009	Доли не имеет	Доли не имеет
47	Общество с ограниченной ответственностью «СЭП»	107078 Россия, г. Москва, Орликов переулок 5, стр. 3, этаж 7, пом. 1, ком. 46ч, каб. 726	Входит в группу лиц	30.03.2011	Доли не имеет	Доли не имеет
48	Закрытое акционерное общество «Промэнергосервис»	119634, г. Москва, Улица Шолохова, дом 5, корпус 2	Входит в группу лиц	20.09.2010	Доли не имеет	Доли не имеет
49	Открытое акционерное общество «Инвестпрод»	107078, город Москва, переулок орликов, дом 5, строение 3, комната 634	Входит в группу лиц	29.03.2005	Доли не имеет	Доли не имеет
50	Акционерное общество «ГРЭЙСОН-М»	107078 Россия, г. Москва, Орликов переулок 5, стр. 3, каб. 441	Входит в группу лиц	18.03.2003	Доли не имеет	Доли не имеет
51	Закрытое акционерное общество «Томарис»	107078, Россия, г. Москва, Орликов переулок 5, стр. 3, этаж 7, пом. 1, ком. 364, каб. 716	Входит в группу лиц	25.12.2014	Доли не имеет	Доли не имеет
52	АЙСИРИ ВЕНЧЕРС ЛТД	Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маз, Сейшельские Острова	Входит в группу лиц	20.12.2018	Доли не имеет	Доли не имеет
53	Общество с ограниченной ответственностью "ГУ-ТА-КЛИНИК"	127006, город Москва, улица Фадеева, дом 4а, строение 1, пом. III	Входит в группу лиц	02.05.2012	Доли не имеет	Доли не имеет

54	Общество с ограниченной ответственностью «Столичные кондитеры»	115184, г. Москва, Новокузнецкий 2-й Переулок, 13/15, стр.1	Входит в группу лиц	20.06.2013	Доли не имеет	Доли не имеет
55	Общество с ограниченной ответственностью «ХЕЛФИ-СТИЛЬ»	Пом.1, ком.39Ч, каб. 520	Входит в группу лиц	31.12.2013	Доли не имеет	Доли не имеет
56	Товарищество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры Казахстана»	Республика Казахстан, 050061, г. Алматы, Ауэзовский район, ул. Райымбека, д. 348	Входит в группу лиц	09.10.2014	Доли не имеет	Доли не имеет
57	Акционерное общество «Отель «Южный»	107078, г. Москва, пер. Орликов, д. 5, стр. 3, каб. 435	Входит в группу лиц	-	Доли не имеет	Доли не имеет
58	Общество с ограниченной ответственностью «Гута-Агро-Брянск»	241050, Брянская обл., г. Брянск, улица Фокина, дом 108а, офис 202	Входит в группу лиц	-	Доли не имеет	Доли не имеет
59	РОКДЕЙЛ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маз, Сейшельские острова	Входит в группу лиц	20.12.2018	Доли не имеет	Доли не имеет
60	Акционерное общество «Страховая компания «ГУТА-Доверие»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 4, пом.1, ком. 16, каб.404	Входит в группу лиц	24.04.2015	Доли не имеет	Доли не имеет
61	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная кондитерская сеть»	115184, г. Москва, 2-й Новокузнецкий пер., д. 13/15, стр. 1	Входит в группу лиц	23.07.2015	Доли не имеет	Доли не имеет
62	Акционерное общество «Заповедное охотничье хозяйство «Загорское»	141327, Московская область, Сергиево-Посадский район, деревня Малинники	Входит в группу лиц	02.07.2015	Доли не имеет	Доли не имеет
63	Акционерное общество «ДЕКСТРА»	119072, город Москва, набережная Болотная, дом 7, строение 2, этаж 2, пом.1, ком.2Ч	Входит в группу лиц	02.07.2015	Доли не имеет	Доли не имеет
64	Закрытое акционерное общество «МЭЙТА»	107078 Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 5, пом.1, ком. 39Ч КА	Входит в группу лиц	02.07.2015	Доли не имеет	Доли не имеет
65	Общество с ограниченной	119072, город Москва,	Входит в группу лиц	02.07.2015	Доли не имеет	Доли не имеет

	ответственностью «ПАС-САРД»	набережная Болотная, дом 7, строение 2, этаж 2, пом.1, ком.2Ч, оф.2				
66	Акционерное общество «КОНФЕКТОР»	107078 Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 7, пом.1, ком.36Ч, каб.716	Входит в группу лиц	01.10.2016	Доли не имеет	Доли не имеет
67	ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	Аннис Комнинис, 29А, 1061, Никосия, Кипр	Входит в группу лиц	-	Доли не имеет	Доли не имеет
68	Общество с ограниченной ответственностью «Гор-товый Дом «Сухум-Бабаевский»	Республика Абхазия, г. Сухум, пр. Мира, д.17, кв.16	Входит в группу лиц	31.03.1999	Доли не имеет	Доли не имеет
69	Кварчия Абесалом Алексеевич	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	31.03.1999	Доли не имеет	Доли не имеет
70	Общество с ограниченной ответственностью «Араса»	Республика Абхазия, г. Сухум, пр. Мира, д.17, кв.16	Входит в группу лиц	16.12.2008	Доли не имеет	Доли не имеет
71	Шарнинский Сергей Иванович	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	25.07.2017	Доли не имеет	Доли не имеет
72	Скворцов Александр Эдуардович	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	19.01.2018	Доли не имеет	Доли не имеет
73	Закрытое акционерное общество «Троицкая кондитерская фабрика»	457100, Челябинская область, г. Троицк, ул. Им. Ю. А. Гагарина, дом.92	Входит в группу лиц	01.07.2004	Доли не имеет	Доли не имеет
74	Закрытое акционерное общество «Кыштымская кондитерская фабрика»	456870, Челябинская область, г. Кыштым, ул. Калинина, дом 196	Входит в группу лиц	01.07.2004	Доли не имеет	Доли не имеет
75	Назгул Сервисиз Лимитед	12, Игипт стрит, 1097, Никосия, Сайпрус	Входит в группу лиц	-	Назгул Сервисиз Лимитед	12, Игипт стрит, 1097, Никосия, Сайпрус
76	Локшин Вячеслав Викторович	согласие лица не получено	Входит в группу лиц	01.08.2017	Доли не имеет	Доли не имеет
77	Юсинь Трейд (Шанхай), КО., ЛТД	КНР, г. Шанхай, Новый район Пудун, Восточная улица Луцзяцзуй 161, Башня China Merchants. Офис 1214В	Входит в группу лиц	22.11.2017	Доли не имеет	Доли не имеет
78	Акционерное общество «Столичная сластена»	107140, г. Москва, ул. Лобачева, д.1, стр.1, этаж3, пом. 1, ком. 21	Входит в группу лиц	20.02.2018	Доли не имеет	Доли не имеет
79	Общество с ограниченной		Связанная сторона			

	ответственностью «АКРУС»						
80	Закрытое акционерное общество «БРЕЙН – ПРОПЕРТИ»		Связанная сторона				
81	Акционерное общество «ГУТА – БАНК»		Связанная сторона				
82	Общество с ограниченной ответственностью «РЕАЛ – ЭСТЕЙТ»		Связанная сторона				
83	Акционерное общество «ТЕНОСНАБАЗОТ»		Связанная сторона				
84	Акционерное общество «Томелина»		Связанная сторона				
85	Общество с ограниченной ответственностью «ЭС-ПАРГО»		Связанная сторона				
86	Акционерное общество «ГУТА – Страхование»		Компания группы				
87	Закрытое акционерное общество «Орликов 5»		Связанная сторона				
88	Закрытое акционерное общество «Таман»		Связанная сторона				

16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Общество имеет существенный объем операций с компаниями группы АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» и ее связанными сторонами, владеющими контрольным пакетом акций Общества и осуществляющими значительный контроль над его деятельностью. Вследствие характера отношений между Обществом и вышеуказанными компаниями условиями этих операций различные. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов данной группы и, таким образом, влияя на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. Долгосрочные займы связанным сторонам номинированы в рублях, привлечены под процентную ставку от 7,0% до 10,0% годовых и являются в большинстве необеспеченными. Срок погашения долгосрочных займов связанным сторонам – 2020-2022 годы.

Со связанными сторонами были осуществлены следующие операции:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны		Объем операций (включая НДС), тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) операций, включая предоставление и получение обеспечения, гарантий и поручительств, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Размер задолженности по состоянию на 31.12.2018 (+ дебиторская, - кредиторская), тыс. руб.
Реализация товаров (работ, услуг)							
1		Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов					
1.1	ОАО Кондитерский Концерн «Бабаевский»	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	13492	По безналичному расчету			13491
1.2	ООО «Объединенные кондитеры»	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	2 423 062	По безналичному расчету	-		268 882
1.3	ОАО «РОТ ФРОНТ»	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	7543	По безналичному расчету	-		7516
1.4	ОАО Кондитерская фирма «ТАКФ»	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	2671	По безналичному расчету	-		0
1.5	ОАО «Красный Октябрь» МКФ	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	3545	По безналичному расчету	-		6
1.6	ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика»	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	61	По безналичному расчету			

1.7	ЗАО Шоколадная фабрика «Новойосибирская»	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	3058	По безналичному расчету		3060
1.8	Объединенная кондитерская сеть, ООО г. Москва	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	19695	По безналичному расчету		1039
1.9	ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика»	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	1742	По безналичному расчету		0
2.		Лицензионные платежи за использование товарных знаков		По безналичному расчету		
2.1	ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	295	По безналичному расчету	-	81
2.2	ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	356	По безналичному расчету	-	110
2.3	ОАО «Южуралкондитер»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	25	По безналичному расчету	-	16
2.4	ОАО Кондитерская фирма «ТАКФ»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	208	По безналичному расчету		13
2.5	ЗАО Шоколадная фабрика «Новойосибирская»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	160	По безналичному расчету		41
2.6	ОАО «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	26	По безналичному расчету		15
2.7	ЗАО Кондитерская фабрика им. К. Самойловой "Красный Октябрь"	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	1203	По безналичному расчету		330
2.8	ОАО «Благовещенская кондитерская фабрика»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	104	По безналичному расчету		31

	терская фабрика» ЗЕЯ	тежи за использова- ние товарных знаков		расчету		
3.		Продажа ТМЦ			-	
3.1	ПАО МКФ «Красный Октябрь»	Продажа ТМЦ	284	По безналичному расчету	-	25
3.2	ОАО Кондитерская фирма «ТАКФ»	Продажа ТМЦ	6973	По безналичному расчету		800
3.3	ОАО «РОТ ФРОНТ»	Продажа ТМЦ	72	По безналичному расчету		34
3.4	ОАО Кондитерский Концерн «Бабаевский»	Продажа ТМЦ	209	По безналичному расчету		209
3.5	ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика»	Продажа ТМЦ	850	По безналичному расчету		0
3.6	ОАО «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	Продажа ТМЦ	1297	По безналичному расчету		0
3.7	ООО «Объединенная кондитер- ская сеть»	Продажа ТМЦ	38	По безналичному расчету		38
3.8	ООО «Объединенные кондите- ры»	Продажа ТМЦ	528	По безналичному расчету		528
3.9	ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика»	Продажа ТМЦ	561	По безналичному расчету		0
3.10	АО Фабрика «Русский шоколад»	Продажа ТМЦ	2844	По безналичному расчету		0
3.11	Йошкар-Олинская кондитерская фабрика, ОАО	Продажа ТМЦ	1250	По безналичному расчету		1250
3.12	Кондитерская фабрика им.К.Самойловой ("Красный Ок- тябрь"), ЗАО	Продажа ТМЦ	64	По безналичному расчету		0
4		Реализация услуг				
4.1.	Объединенная кондитерская сеть, ООО г. Москва	Аренда	4952	По безналичному расчету		73
4.2	ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика»	Использование ТУ	27	По безналичному расчету		0

4.3	ПАО МКФ «Красный Октябрь»	Использование ТУ	17	По безналичному расчету		0
4.4	ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика»	Предоставление услуг аутсорсинга	2779	По безналичному расчету		
4.5	ОАО Кондитерская фирма «ТАКФ»	Предоставление услуг аутсорсинга	3483	По безналичному расчету		0
4.6	ОАО Шоколадная фабрика «Новойсибирская»	Услуги по доставке	104	По безналичному расчету		104
4.7	АО «Гута -Страхование	Услуги по хранению		По безналичному расчету		323
4.8	ОАО Шоколадная фабрика «Новойсибирская»	Использование ТУ	26	По безналичному расчету		0
5		Приобретение услуг				
5.1	ООО «Объединенные кондитеры»	Приобретение услуг управления	41 568	По безналичному расчету	-	10 392
5.2	ОАО Кондитерская фирма «ТАКФ»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	840	По безналичному расчету	-	-243
5.3	ОАО МКФ «Красный Октябрь»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	8 731	По безналичному расчету	-	-3 200
5.4	ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	335	По безналичному расчету	-	-78
5.5	ОАО «РОТ ФРОНТ»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	7 325	По безналичному расчету	-	-2 435
5.6	ЗАО Фабрика «Русский шokolad»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	1	По безналичному расчету		-1
5.7	ОАО «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	689	По безналичному расчету	-	-290
5.8	ОАО Кондитерский Концерн «Бабаевский»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	3 399	По безналичному расчету	-	-1 563

5.9	ЗАО Кондитерская фабрика им.К.Самойловой "Красный Октябрь"	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	129	По безналичному расчету			-77
5.10	ОАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	43	По безналичному расчету			-12
6		Приобретение имущества (товаров, ТМЦ, оборудования, акций)			-		
6.1.	ОАО МКФ «Красный Октябрь»	Приобретение покупных кондитерских изделий	11068	По безналичному расчету			0
6.2.	ОАО МКФ «Красный Октябрь»	Приобретение ТМЦ	606	По безналичному расчету			0
6.3.	ООО «Объединенные кондитеры»	Приобретение покупных кондитерских изделий	833	По безналичному расчету	-		0
6.4.	ОАО «РОТ ФРОНТ»	Приобретение покупных кондитерских изделий	15117	По безналичному расчету	-		0
6.5.	ОАО «РОТ ФРОНТ»	Приобретение ТМЦ	2179	По безналичному расчету			0
6.6.	ОАО Кондитерский Концерн «Бабаевский»	Приобретение покупных кондитерских изделий	5033	По безналичному расчету			0
6.7.	ОАО Кондитерский Концерн «Бабаевский»	Приобретение ТМЦ	1823	По безналичному расчету			0
6.8	ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика»	Приобретение ТМЦ	239	По безналичному расчету			0
6.9	ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика»	Приобретение ОС	1032	По безналичному расчету			0

6.10	ОАО Кондитерская фирма «ТАКФ»	Приобретение покупных кондитерских изделий	2462	По безналичному расчету		0
6.11	ОАО Кондитерская фирма «ТАКФ»	Приобретение ТМЦ	198	По безналичному расчету		0
6.12	ЗАО Кондитерская фабрика им.К.Самойловой "Красный Октябрь"	Приобретение ТМЦ	432	По безналичному расчету		0
6.13	ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика»	Приобретение покупных кондитерских изделий	48	По безналичному расчету		0
6.14	Ясная Поляна, ТКФ, г. Тула	Приобретение ТМЦ	59	По безналичному расчету		0
6.15	ОАО «РОТ ФРОНТ»	Приобретение сырья	51 255	По безналичному расчету	-	- 1 717
6.16	ОАО МКФ «Красный Октябрь»	Приобретение сырья	112 768	По безналичному расчету	-	- 49 326
6.17	ОАО Кондитерский Концерн «Бабаевский»	Приобретение сырья	22 159	По безналичному расчету	-	0
6.18	ЗАО Фабрика «Русский шоколад»	Приобретение сырья	319 107	По безналичному расчету	-	- 216 548
6.19	ОАО Кондитерская фирма «ТАКФ»	Приобретение сырья	4 244	По безналичному расчету	-	0
6.20	ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика»	Приобретение сырья	1 943	По безналичному расчету	-	0

6.21	ЗАО «Кардымовский МКК»	Приобретение сырья	15 644	По безналичному расчету	-	0
6.22	ЗАО Кондитерская фабрика им. К. Самойловой «Красный Октябрь»	Приобретение сырья	27	По безналичному расчету	-	0
6.23	ОАО «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	Приобретение сырья	394	По безналичному расчету	-	0
6.24	ЗАО АФ «Рыльская»	Приобретение сырья	291	По безналичному расчету	-	0
6.25	ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика»	Приобретение сырья	468	По безналичному расчету	-	0
6.26	ООО «Промсахар»	Приобретение сырья	27 737	По безналичному расчету	-	0
7.		Прочие услуги				
7.1	ОАО Кондитерский Концерн «Бабаевский»	Услуги по тестированию и прикладные исследования	4 269	По безналичному расчету		-1 894
7.2	ООО «Объединенные кондитеры»	Технические условия	83	По безналичному расчету		-83
7.3	ООО «Объединенные кондитеры»	Ресертификация	1 056	По безналичному расчету	-	0
7.4	ОАО Кондитерский Концерн «Бабаевский»	НИОКР	10632	По безналичному расчету		9257
7.5	ОАО МКФ «Красный Октябрь»	Технические условия	17	По безналичному расчету		0
7.6	ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика»	Услуги аутсорсинга	2 795	По безналичному расчету		0
7.7	ОАО «РОТ ФРОНТ»	Услуги аутсорсинга	1 997	По безналичному расчету		0
7.8	ОАО Кондитерская фирма «ТАКФ»	Услуги аутсорсинга	1 455	По безналичному расчету		0

7.9	ОАО «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	Услуги аутсорсинга	1 856	По безналичному расчету			0
7.10	ОАО «Южуралкондитер»	Услуги аутсорсинга	173	По безналичному расчету			0
7.11	Прочие связанные стороны	Услуги банка	718	По безналичному расчету			0
7.12	Прочие связанные стороны	Юридические услуги	179	По безналичному расчету			0
7.13	Прочие связанные стороны	Пользование патентами	188	По безналичному расчету			124
7.14	Прочие связанные стороны	Услуги по приобретению лицензии	184	По безналичному расчету			0

16.1. Операции по предоставлению займов связанным сторонам

Наименование связанной Стороны	Дата выдачи займа/ Дата возврата займа по договору	Сумма займа, всего,,: - Выдано - Возвращено тыс.руб.	Сумма займа выданная в 2018г., тыс. руб.	Сумма займа, погашенная в 2018г., тыс. руб.	Процентный доход в 2018г. - процент, % - сумма, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2018: - по займу - по процентам тыс. руб.
I		2	3	4	5	5
ООО "Объединенные кондитеры - Финанс"	19.05.2010	80 000			7,0	5 000
	17.05.2021	75 000			350	33 325
ООО "Объединенные кондитеры - Финанс"	12.10.2017	932 000			8,5	403 900
	31.02.2021	528 100		528 100	68 965	86 328
Прочие связанные стороны	05.02.2015 03.02.2017	754 000		79 900		569 765
	05.02.2018 03.02.2022	184235			60 497	152 896

16.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал представлен членами Совета директоров Общества в составе пяти человек по состоянию на 31.12.2018. Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров в 2016, 2017, 2018 гг.

17. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ

тыс. руб.

Виды доходов и расходов	Доход	Расход	Управленческие расходы	Коммерческие расходы
От реализации кондитерских изделий	2 941 692	2 622 883		
От услуг аутсорсинга	5307	3187		
От реализации покупных товаров	3037	7003		
От реализации прочих услуг	10 042	3 499		
Итого	2 960 078	2 702848	127 482	230 897
В том числе бонусы покупателям				35970

18. ИНФОРМАЦИЯ О ПОЛУЧЕННЫХ ПРОЦЕНТАХ

Виды доходов	Доход
Проценты по выданным займам	129 812
Проценты на остатки денежных средств в банке	34
Проценты по векселю	20
Итого проценты к начислению	129 866

19. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧИХ ДОХОДАХ И РАСХОДАХ

№ п/п	Виды доходов и расходов	Доходы	Расходы
1	Доходы от реализации основных средств	110	12
2	Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	18 820	19 020
3	Списание просроченной кредиторской и, дебиторской задолженности	82	33
4	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2	596
5	Материальная помощь, премии, пособия, путевки		3 686
6	Испытания и исследование сырья		9 681
7	Доходы от оприходования ТМЦ от ликвидации основных средств	1 389	
8	Доходы от оприходования ТМЦ, выявленных при инвентаризациях	4 836	
10	Членские взносы в организации		204
11	Курсовые разницы	24 455	41 626
12	Прочие доходы, расходы	153	965
13	Прочие услуги подрядных организаций		179
14	Проведение акционерного собрания		224
15	Ведение реестра акционеров		269
16	Прочие налоги и сборы		639

17	Финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма	310	
18	Штрафы/пени полученные	1 813	2 812
19	НДС, не возмещаемый из бюджета		3 546
20	НИОКР		250
22	Услуги кредитных организаций		1 791
23	Резервы по сомнительным долгам		193
24	Резерв предстоящих отпусков		2 026
25	Резервы под снижение стоимости ТМЦ	140	1 340
27	Списание МПЗ		13 524
28	Списание тары		325
29	Госпошлины		545
31	Пени, штрафы по налогам		355
33	Ознакомление Контрагентов с образцами продукции		1 111
34	Бесплатный продукт		1 246
35	Проведение культурных мероприятий		499
36	Финансовая помощь и благотворительность		74
37	Расходы по возмещению ущерба		90
38	Отчисления в городскую профсоюзную организацию		472
39	Транспортные услуги		80
40	Списание объекта незавершенного строительства		817
41	Итого:	52 110	108 230

20. РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

В декабре 2018г.создан резерв по сомнительным долгам в сумме 193 тыс. руб. по просроченной задолженности Покупателей.

21. РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2018г. не создавался.

22. УЧЕТ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Оценочным обязательством в 2018г. признаются:

- Предстоящие выплаты отпускных работникам предприятия.
- Сумма доли премии сотрудникам предприятия, которая выплачивается в месяце, следующем за отчетным.

- Резерв под снижение стоимости товарно – материальных ценностей, которые признаны неликвидами и возможны к использованию в качестве прокладочных материала при транспортировке продукции, предохраняющих ее от влаги и пыли.

Сумма оценочного обязательства под предстоящие выплаты отпускных на 31.12.2018г. составляет 36 176 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства под предстоящую выплату премии составляет 54 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства под снижение стоимости товарно - материальных ценностей составляет 7 800 тыс. руб.

23. ИНФОРМАЦИЯ О КУРСОВЫХ РАЗНИЦАХ

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

Показатель пересчета курсовых разниц	Сумма, тыс. руб.			
	счет 52	счет 60	счет 62	Итого
Отрицательные курсовые разницы в корреспонденции со счетами учета	10	2 231	1	2 242
Положительные курсовые разницы в корреспонденции со счетами учета	18	757		775

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.

Показатель пересчета курсовых разниц	Сумма, тыс. руб.		
	счета 60	счет 62	Итого
Отрицательные курсовые разницы в корреспонденции со счетами учета	39 358	26	39 384
Положительные курсовые разницы в корреспонденции со счетами учета	23 649	31	23 680

Официальный курс рубля, установленный банком Российской Федерации, на 31.12.2018 г.

USD – 69,4706 руб.

EUR – 79,4605 руб.

GBR – 88,2832 руб.

24. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ

Наименование показателя	Код	Поступления-всего, тыс. руб.		НДС, тыс. руб.		Поступления без НДС, тыс. руб.	
		2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	Входящий поток					
		3 680 862	3528976	556062	533809	3124800	2995167
из них от ООО «Объединенные кондитеры»	4111	2591300	2331394	395283	355636	2196017	1975758
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	Исходящий поток					
		3208785	2673059	428603	360205	2780182	2312854
из них АО «Фабрика «Русский Шоколад»		463129	236216	70647	36008	392482	200208
из них ОАО «Рот Фронт»		275882	142223	33042	20629	242840	121594
Из них ПАО МКФ «Красный Октябрь».		282440	137295	42876	20724	239564	116571

25. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТРАЖЕНИИ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ ТРЕБОВАНИЙ ПБУ 18/2.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
1. Прибыль для бухгалтерского учета	-27 403
2. Условный расход по налогу на прибыль	-5 481
3. Текущий налог на прибыль	-
4. Сумма отложенного налогового обязательства, сформированного в 2018 г., в том числе за счет:	10 131
разниц в учете основных средств	7 492
разниц в учете нематериальных активов	289
разниц в резервах по сомнительным долгам	53
разниц в остатках готовой продукции	2 091
разниц в учете внеоборотных активов	206
5. Сумма погашенного налогового обязательства в 2018 г., в том числе за счет:	4 397
разниц в остатках готовой продукции	2 789
разниц в учете внеоборотных активов	226
разниц в учете нематериальных активов	65
разниц в учете основных средств	1 295
разниц в резервах по сомнительным долгам	22

Итого разница строк 4 и 5 , отраженная по строке 2430 ф. №2, составляет:	5 734
6. Сумма отложенного налогового актива, сформированного в 2018 г., в том числе за счет:	8 380
разниц в учете основных средств	52
разниц в остатках незавершенного производства	599
разниц в остатках готовой продукции	161
Убытки прошлых лет	7 568
7. Сумма погашенного налогового актива в 2018 г., в том числе за счет:	758
разниц в учете основных средств	14
разниц в остатках незавершенного производства	744
Итого разница строк 6 и 7 , отраженная по строке 2450 ф. №2, составляет:	7 622

Руководитель _____

« 25 » марта 2019

Бокарев А.Н.

