

Организ ПАО "Красный Октябрь"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма/форма собственности частная
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение 107140,г.Москва, ул.Малая Красносельская, д.7, стр.24

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

	Коды		
	0710005		
т)	31	12	2019
	00340635		
	7706043263		
	10.82		
	12247	16	
	384		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс.руб.)

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		поступило	выбыло		Изменения за период		переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>19</u> г. ¹	83 217	(50 080)	16 606	(184)	148	(24 498)	0	0	0	99 639	(74 430)
	5110	за 20 <u>18</u> г. ²	78 710	(40 077)	4 507	(0)	0	(10 003)	0	0	0	83 217	(50 080)
В том числе: патенты на изобретения,	5101	за 20 <u>19</u> г. ¹	262	(101)	0	(0)	0	(68)	0	0	0	262	(169)
	5111	за 20 <u>18</u> г. ²	113	(49)	149	(0)	0	(52)	0	0	0	262	(101)
свидетельства на товарные знаки	5102	за 20 <u>19</u> г. ¹	24 070	(11 484)	16 292	(184)	148	(15 102)	0	0	0	40 178	(26 438)
	5112	за 20 <u>18</u> г. ²	23 346	(9 176)	724	(0)	0	(2 308)	0	0	0	24 070	(11 484)
авторские права	5103	за 20 <u>19</u> г. ¹	55 373	(34 983)	314	(0)	0	(9 328)	0	0	0	55 687	(44 311)
	5113	за 20 <u>18</u> г. ²	51 739	(27 340)	3 634	(0)	0	(7 643)	0	0	0	55 373	(34 983)
прочие	5104	за 20 <u>19</u> г. ¹	3 512	(3 512)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	3 512	(3 512)
	5114	за 20 <u>18</u> г. ²	3 512	(3 512)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	3 512	(3 512)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</u>
Всего	5120	99 438	83 015	78 516
в том числе:				
патенты на изобретения, промышленные образцы	5121	262	262	113
свидетельства на товарные знаки	5122	39 977	23 869	23 152
авторские права	5123	55 687	55 372	51 739
прочие	5124	3 512	3 512	3 512

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁵
Всего	5130	48 049	34 744	32 421
в том числе:				
патенты на изобретения, промышленные образцы	5131	0	0	0
свидетельства на товарные знаки	5132	17 328	4 023	2 240
авторские права	5133	27 209	27 209	26 669
прочие	5134	3 512	3 512	3 512

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

В 2018, 2019 г. наличия и движения НИОКР не было.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам -	5160	а 20 <u>19</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5170	а 20 <u>18</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	а 20 <u>19</u> г. ¹	1 780	21 475	(1 613)	(16 607)	5 035
	5190	а 20 <u>18</u> г. ²	1 030	5 256	(0)	(4 506)	1 780
в том числе:	5181	а 20 <u>19</u> г. ¹	1 336	21 160	(1 322)	(16 292)	4 882
товарные знаки	5191	а 20 <u>18</u> г. ²	657	1 403	(0)	(724)	1 336
патенты	5182	а 20 <u>19</u> г. ²	291	0	(291)	(0)	0
	5192	а 20 <u>18</u> г. ²	373	67	(0)	(149)	291
авторские права на рекламные видеоролики и дизайн упаковок	5183	а 20 <u>19</u> г. ¹	153	315	(0)	(315)	153
	5193	а 20 <u>18</u> г. ²	0	3 786	(0)	(3 633)	153

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименован ие показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальна я стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальна я стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальн ая стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материаль ные	5200	за 20 19 г	6 761 195	(5 200 771)	94 089	(14 867)	14 448	(111 870)	0	0	6 840 417	(5 298 193)
	5210	за 20 18 г	6 715 429	(5 091 739)	53 335	(7 569)	6 936	(115 968)	0	0	6 761 195	(5 200 771)
в том числе: здания	5201	за 20 19 г	1 949 361	(587 942)	17 974	(129)	129	(63 849)	0	0	1 967 206	(651 662)
	5211	за 20 18 г	1 949 483	(525 373)	292	(414)	272	(62 841)	0	0	1 949 361	(587 942)
сооружени я	5202	за 20 19 г	252 560	(225 391)	2 945	(587)	464	(3 248)	0	0	254 918	(228 175)
	5212	за 20 18 г	251 767	(221 864)	1 006	(213)	161	(3 688)	0	0	252 560	(225 391)
машины и оборудован ие	5203	за 20 19 г	4 469 857	(4 321 790)	68 328	(12103)	11 807	(40 357)	0	0	4 526 082	(4 350 340)
	5213	за 20 18 г	4 430 732	(4 281 491)	45 001	(5876)	5 445	(45 744)	0	0	4 469 857	(4 321 790)
транспорт ные средства	5204	за 20 19 г	58 117	(48 229)	4 125	(1827)	1 827	(3 768)	0	0	60 415	(50 170)
	5214	за 20 18 г	52 827	(45 780)	6 118	(828)	827	(3 276)	0	0	58 117	(48 229)
земля	5205	за 20 19 г	11 108	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	11 108	(0)
	5215	за 20 18 г	11 108	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	11 108	(0)
производст венный и хозяйствен ный инвентарь	5206	за 20 19 г	18 790	(17 419)	717	(221)	221	(648)	0	0	19 286	(17 846)
	5216	за 20 18 г	18 110	(17 231)	918	(238)	231	(419)	0	0	18 790	(17 419)
прочие ос	5207	за 20 19 г	1 402	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	1 402	(0)
	5217	за 20 18 г	1 402	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	1 402	(0)
Учтено в составе доходных	5220	за 20 19 г	1 559	(678)	0	(0)	0	(78)	0	0	1 559	(756)
	5230	за 20 18 г	1 559	(600)	0	(0)	0	(78)	0	0	1 559	(678)
в том числе: здания	5221	за 20 19 г	1 559	(678)	0	(0)	0	(78)	0	0	1 559	(756)
	5231	за 20 18 г	1 559	(600)	0	(0)	0	(78)	0	0	1 559	(678)
сооружени я	5222	за 20 19 г	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5232	за 20 18 г	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
машины и оборудован ие	5223	за 20 19 г	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5233	за 20 18 г	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

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 19 г. ¹	53 108	82 898	(3 307)	(94 088)	38 611
	5250	за 20 18 г. ²	57 589	49 380	(1 073)	(52 788)	53 108
в том числе:	5241	за 20 19 г. ¹	20 275	4 828	(835)	(17 974)	6 294
здания	5251	за 20 18 г. ²	18 840	1 727	(0)	(292)	20 275
сооружения	5242	за 20 19 г. ¹	6 534	2 967	(2 472)	(2 945)	4 084
	5252	за 20 18 г. ²	7 312	159	(479)	(458)	6 534
машины и оборудование	5243	за 20 19 г. ¹	25 651	70 775	(0)	(68 328)	28 098
	5253	за 20 18 г. ²	31 268	39 945	(560)	(45 002)	25 651
транспортные средства	5244	за 20 19 г. ¹	0	4 125	(0)	(4 125)	0
	5254	за 20 18 г. ²	0	6 118	(0)	(6 118)	0
земля	5245	за 20 19 г. ¹	135	0	(0)	(0)	135
	5255	за 20 18 г. ²	169	0	(34)	(0)	135
производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 20 19 г. ¹	513	203	(0)	(716)	0
	5256	за 20 18 г. ²	0	1 431	(0)	(918)	513

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

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	24 207	4 624
в том числе:	5261	0	0
земля	5262	17 975	292
здания	5263	395	278
сооружения	5264	5 837	4 054
уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(0)	(0)
в том числе:	5271	(0)	(0)
(объект основных средств)			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	81 406	68 484	72 656
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	699 693	714 389	791 931
принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	120 984	146 067	141 118
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г	5 096 308	(0)	1 420 605	(404 000)	(0)	0	(0)	6 112 913	(0)
	5311	за 20 18 г	4 896 308	(0)	1 150 000	(950 000)	(0)	0	(0)	5 096 308	(0)
в том числе: акции	5302	за 20 19 г	2 219 916	(0)	10	(0)	0	0	0	2 219 926	(0)
	5312	за 20 18 г	1 219 916	(0)	1 000 000	(0)	0	0	0	2 219 916	(0)
займы выданные	5303	за 20 19 г	0	(0)	1 420 595	(404 000)	(0)	0	(0)	1 016 595	(0)
	5313	за 20 18 г	800 000	(0)	150 000	(950 000)	(0)	0	(0)	0	(0)
прочие	5304	за 20 19 г	2 876 392	(0)	0	(0)	0	0	0	2 876 392	(0)
	5314	за 20 18 г	2 876 392	(0)	0	(0)	0	0	0	2 876 392	(0)
Краткосрочные - всего	5320	за 20 19 г	830 500	(0)	158 350	(988 850)	0	0	0	0	(0)
	5330	за 20 18 г	26 500	(26 500)	1 324 000	(520 000)	26 500	0	0	830 500	(0)
в том числе: займы выданные	5321	за 20 19 г	830 500	(0)	158 350	(988 850)	0	0	0	0	(0)
	5331	за 20 18 г	26 500	(26 500)	1 324 000	(520 000)	26 500	0	0	830 500	(0)
Финансовые вложения - итого	5300	за 20 19 г	5 926 808	(0)	1 578 955	(1 392 850)	()	0	(0)	6 112 913	(0)
	5310	за 20 18 г	4 922 808	(26 500)	2 474 000	(1 470 000)	26 500	0	(0)	5 926 808	(0)

3.2. Иное использование финансовых вложений

В период 2018 -2019 г. иного движения финансовых вложений не было.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименован ие показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 19 г	1 381 030	(4 315)	12 523 166	(12 287 148)	4 315	2 584	х	1 670 429	(2 584)
	5420	за 20 18 г	1 218 928	(10 566)	11 849 676	(11 740 748)	10 566	4 315	х	1 381 030	(4 315)
в том числе: сырье и материал ы	5401	за 20 19 г	1 310 963	(4 315)	10 253 091	(720 154)	4 315	(2 584)	(9 231 932)	1 611 968	(2 584)
	5421	за 20 18 г	1 175 576	(10 566)	9 666 242	(996 145)	10 566	(4 315)	(8 534 710)	1 310 963	(4 315)
затраты в незавершен ном производст ве	5402	за 20 19 г	66 640	(0)	2 207 452	(989)	0	0	(2 217 661)	55 442	(0)
	5422	за 20 18 г	40 037	(0)	2 088 674	(2 151)	0	0	(2 059 920)	66 640	(0)
готовая продукци я	5403	за 20 19 г	684	(0)	0	(11 559 295)	0	0	11 559 322	711	(0)
	5423	за 20 18 г	667	(0)	0	(10 729 944)	0	0	10 729 961	684	(0)
товары	5404	за 20 19 г	2 743	(0)	62 623	(6 710)	0	0	(56 348)	2 308	(0)
	5424	за 20 18 г	2 648	(0)	94 760	(12 508)	0	0	(82 157)	2 743	(0)

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по сделке ⁸)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Краткосро- чная дебиторская задолжен- ность - всего	5501	за 20 19 г. ¹	3 993 955	(73 930)	898 312	25 242	(968 253)	(1 281)	8 960	78 103	3 869 822	(63 689)
	5521	за 20 18 г. ²	3 903 395	(30 145)	574 075	40 672	(697 988)	(0)	0	173 801	3 993 955	(73 930)
в том числе: авансы выданные	5502	за 20 19 г. ¹	112 839	(43 752)	49 420	0	(62 878)	(0)	1 908	(0)	99 381	(41 844)
	5522	за 20 18 г. ²	114 604	(3 982)	26 702	0	(28 467)	(0)	0	(0)	112 839	(43 752)
расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 20 19 г. ¹	3 592 406	(7 002)	841 550	0	(695 622)	(0)	7 002	(0)	3 738 334	(0)
	5523	за 20 18 г. ²	3 758 954	(7 002)	492 050	0	(658 598)	(0)	0	(0)	3 592 406	(7 002)
прочая дебиторская задолжен- ность	5504	за 20 19 г. ¹	284 136	(23 176)	1 776	25 242	(205 186)	(1 281)	50	(78 103)	26 534	(21 845)
	5524	за 20 18 г. ²	29 510	(19 161)	50 764	40 672	(10 611)	(0)	0	173 801	284 136	(23 176)
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5505	за 20 19 г. ¹	7	(0)	2 378	0	(7)	(0)	0	(0)	2 378	(0)
	5525	за 20 18 г. ²	23	(0)	7	0	(23)	(0)	0	(0)	7	(0)
расчеты с внебюджетными фондами	5506	за 20 19 г. ¹	4 528	(0)	3 142	0	(4 521)	(0)	0	(0)	3 149	(0)
	5526	за 20 18 г. ²	252	(0)	4 513	0	(237)	(0)	0	(0)	4 528	(0)
прочая дебиторская задолжен- ность	5507	за 20 19 г. ¹	39	(0)	46	0	(39)	(0)	0	(0)	46	(0)
	5527	за 20 18 г. ²	52	(0)	39	0	(52)	(0)	0	(0)	39	(0)

Долгосрочная дебиторская	5510	за 20 <u>19</u> г. ¹	0	(0)	0	35 851	(73 319)	(0)	0	78 103	40 635	(0)
	5530	за 20 <u>18</u> г. ²	220 974	(18 113)	0	49 373	(96 546)	(0)	18 113	(173 801)	0	(0)
в том числе: прочая дебиторская задолженность	5511	за 20 <u>19</u> г. ¹	0	(0)	0	35 851	(73 319)	(0)	0	78 103	40 635	(0)
	5531	за 20 <u>18</u> г. ²	220 974	(18 113)	0	49 373	(96 546)	(0)	18 113	(173 801)	0	(0)
Итого	5500	за 20 <u>19</u> г. ¹	3 993 955	(73 930)	898 312	61 093	(1 041 572)	(1 281)	8 960	x	3 910 457	(63 689)
	5520	за 20 <u>18</u> г. ²	4 124 369	(48 258)	574 075	90 045	(794 534)	(0)	18 113	x	3 993 955	(73 930)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	63 690	0	73 930	0	48 258	0
в том числе: задолженность покупателей продукции	5541	0	0	7 002	0	7 002	0
авансы выданные	5542	41 844	0	43 752	0	3 982	0
прочая задолженность	5543	21 846	0	23 176	0	37 274	0

Из просроченной дебиторской задолженности, указанной в строке 5542 на 31.12.2019 2019 г, просроченная задолженность связанных сторон 37 813 тыс.руб. Из нее свыше 90 дней 37 813 тыс.руб. долгам в сумме 1 281 тыс.руб., по которой истек срок исковой давности .

Из просроченной дебиторской задолженности указанной в строке 5541 на 31.12.2018, просроченная задолженность связанных сторон 46 723 тыс.руб. Из нее свыше 90 дней 46 723 тыс.руб.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 <u>19</u>	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5571	за 20 <u>18</u>	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
в том числе: долгосрочные обязательства по кредитам	5552	за 20 <u>19</u>	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5572	за 20 <u>18</u>	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
долгосрочные обязательства по займам	5553	за 20 <u>19</u>	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5573	за 20 <u>18</u>	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 <u>19</u>	2 595 050	1 226 694	270	(1 368 605)	(56)	0	2 453 353
	5580	за 20 <u>18</u>	2 674 668	1 535 353	920	(1 615 820)	(71)	0	2 595 050
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 <u>19</u>	1 936 131	796 339	0	(727 299)	(0)	0	2 005 171
	5581	за 20 <u>18</u>	2 175 523	877 777	0	(1 117 169)	(0)	0	1 936 131
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных предоплат	5562	за 20 <u>19</u>	2 754	2 155	0	(1 787)	()	0	3 122
	5582	за 20 <u>18</u>	3 013	1 803	0	(2 062)	(0)	0	2 754
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5563	за 20 <u>19</u>	506 921	308 768	270	(506 921)	()	0	309 038
	5583	за 20 <u>18</u>	391 564	506 921	919	(392 483)	(0)	0	506 921
обязательство перед внебюджетным и фондами по обязательному страхованию	5564	за 20 <u>19</u>	38 364	36 438	0	(38 357)	(0)	0	36 445
	5584	за 20 <u>18</u>	30 842	38 364	1	(30 843)	(0)	0	38 364
обязательства перед персоналом по оплате труда	5565	за 20 <u>19</u>	87 613	82 356	0	(87 557)	(56)	0	82 356
	5585	за 20 <u>18</u>	72 344	87 613	0	(72 273)	(71)	0	87 613

<i>обязательства перед учредителями по выплате дивидендов и по операциям</i>	5566	за 20 19	392	0	0	(0)	(0)	0	392
	5586	за 20 18	392	0	0	(0)	(0)	0	392
<i>расчеты с прочими кредиторами</i>	5567	за 20 19	22 875	638	0	(6 684)	(0)	0	16 829
	5587	за 20 18	990	22 875	0	(990)	(0)	0	22 875
<i>краткосрочные обязательства по займам</i>	5568	за 20 19	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	5588	за 20 18	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Итого	5550	за 20 19	2 595 050	1 226 694	270	(1 368 605)	(56)	x	2 453 353
	5570	за 20 18	2 674 668	1 535 353	920	(1 615 820)	(71)	x	2 595 050

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Всего	5590	0	0	0
<i>в том числе:</i> <i>по расчетам с покупателями и заказчиками</i>	5591	0	0	0
<i>по расчетам с поставщиками и подрядчиками</i>	5592	0	0	0
<i>прочая</i>	5593	0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Материальные затраты	5610	10 155 829	9 502 374
Расходы на оплату труда	5620	1 480 988	1 394 058
Отчисления на социальные нужды	5630	445 909	418 721
Амортизация	5640	123 784	126 048
Прочие затраты	5650	35 451	61 549
Итого по элементам	5660	12 241 961	11 502 750
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	26 715
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	11 606	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 253 567	11 476 035

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	103 557	53 370	(70 729)	(0)	86 198
в том числе: <i>резерв предстоящих расходов на оплату отпусков</i>	5701	72 177	49 860	(48 966)	(0)	73 071
<i>резерв под прочие обязательства</i>	5702	31 380	3 510	(21 763)	(0)	13 127

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>19</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ³
Полученные - всего	5800	0	3 591	0
в том числе: <i>банковская гарантия</i>	5801	0	3 591	0
Выданные - всего	5810	509 315	509 205	511 940
в том числе: <i>зalog по договору поручительства</i>	5811	0	0	0
	5812	509 315	509 205	511 940

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>19</u> г. ¹		За 20 <u>18</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 083		793	
в том числе: на текущие расходы	5901	1 083		793	
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		0	
Бюджетные кредиты - всего в том числе: (наименование цели) и т.д.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	20 <u>19</u> г. ¹	5910	0	0	0
	20 <u>18</u> г. ²	5920	0	0	0
	20 <u>19</u> г. ¹		0	0	0
	20 <u>18</u> г. ²		0	0	0
			0	0	0

10. Общие сведения

Полное наименование предприятия	Публичное акционерное общество "Московская кондитерская фабрика "Красный Октябрь"
Сокращенное наименование предприятия	ПАО "Красный Октябрь"
Юридический адрес	107140, г. Москва, Малая Красносельская, д.7, стр. 24
Фактический адрес	107140, г. Москва, Малая Красносельская, д.7, стр. 24
Контактный телефон/факс	(495)982-56-01/(495) 982-56-02
Идентификационный код предприятия (ИНН)	7706043263
Код причины постановке (КПП)	774950001
Общий классификатор видов экономической деятельности (ОКВЭД)	10.82
Код предприятия по общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО)	0340635
ОКАТО/ОКТМО	45286596000/45378000
Организационно-правовая форма/форма собственности (ОКОПФ)/(ОКФС)	12247 / 16
ОГРН	1027700247618
Административный округ г. Москвы	ЦАО

Основные виды деятельности ПАО «Красный Октябрь»:

- производство и реализация кондитерских изделий – доля в выручке – 97,37 %
- реализация товаров – 0,01 %
- оказание услуг – 2,62 %

в том числе: услуги обслуживающих производств (лечебно-оздоровительный центр, комбинаты питания, жилой дом)- 0,17 %

Вся текущая деятельность предприятия направлена на эффективное обеспечение главной цели - получения прибыли от основного вида деятельности.

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

Бухгалтерская отчетность ПАО «Красный Октябрь» включает показатели деятельности всех филиалов и обособленных подразделений.

ПАО «Красный Октябрь» имеет следующие обособленные подразделения:

Наименование обособленного подразделения	КПП	Адрес обособленного подразделения
Производство № 2 в г. Рязани	623443001	390029, г. Рязань, ул. Чкалова, 19 Г
Производство № 3 в г. Коломне	502203001	140404, Московская область, г. Коломна, ул. Астахова, д. 55

Производство № 4 в г. Егорьевске, Московской области	501143002	140300, Московская область, г. Егорьевск, ул. Совхозная, д. 2 «В»
База по приемке, хранению и отпуску готовой продукции	502732001	140005, Московская область, г. Люберцы, Котельнический проезд, д. 17
Цех приема и хранения сырья (Коломенское)	772445001	109518, г. Москва, 2-ой Котляковский проезд, д. 2а
Цех приема и хранения сырья (Паточная)	772245001	109518, г. Москва, Люблинская ул., д. 1а

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 3 049 чел. (за 2018 г.- 2 939 чел.), численность работающих на 31.12.19 составила 3 125 чел. (на 31.12.2018- 3 249 чел.)

В 2019 году эмиссии акций не проводились.

Уставный капитал полностью оплачен и состоит из:

9 217 583 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью по 1 руб.

1 474 549 привилегированных именных акций номинальной стоимостью по 1 руб.

330 684 привилегированных именных акций типа Б номинальной стоимостью по 1 руб.

Структура управления.

В 2019 г. структура управления не претерпела значительных изменений.

16 февраля 2003 года на внеочередном общем собрании акционеров Общества было принято решение передать полномочия единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры».

Данные полномочия были переданы с 01 сентября 2003 года на основании Договора № 002-юд от 01.09.2003г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа. С 01 сентября 2003 года функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет управляющая организация –

ООО «Объединенные кондитеры», в лице генерального директора, действующего от имени Общества без доверенности.

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

Критерии существенности: Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

11. Основные положения учетной политики.

В 2019 г. существенных изменений в Учетной политике предприятия не произошло.

Бухгалтерский учет ведётся в соответствии с требованиями Закона № 402-ФЗ, ПБУ и прочими нормативными документами, а также в соответствии с действующей учетной политикой.

Определение срока полезного использования основных средств.

Организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя. Срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования. Постановление № 1 от 01.01.2002 г. «О классификаторе основных средств, включаемых в амортизационные группы»

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов при принятии их к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначенной приказом руководителя организации, исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. В случае, когда срок прав организации на нематериальный актив не определен, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования, исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (п. 26 ПБУ 14/2007).

Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

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

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

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в соответствии с принятым способом оценки финансовых вложений при их выбытии.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью относится на финансовые результаты равномерно (ежемесячно) в течение срока обращения ценной бумаги в соответствии с условиями выпуска.

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).
- 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.

Учет сырья, материалов и прочих материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы», без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материальные ценности приходятся в бухгалтерском учете по дебету счета 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом транспортно-заготовительных расходов в случае, если их можно отнести непосредственно к данным материальным ценностям.

Транспортно-заготовительные расходы, суммы по которым не представляется возможным отнести непосредственно к конкретной партии приобретенных запасов, в течение месяца накапливаются на отдельном субсчете 10.90 к счету 10 «Материалы». По итогам месяца общая сумма таких расходов распределяется на номенклатуры материалов пропорционально стоимости материалов, переданных в производство.

Списание сырья, материалов и прочих материально-производственных запасов в течение месяца производится по средневзвешенной (мгновенной) цене. По окончании отчетного периода формируется среднемесячная фактическая себестоимость (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период);

Покупные полуфабрикаты учитываются в составе материалов в порядке, предусмотренном для учета материалов. В качестве покупных полуфабрика-

тов учитываются приобретаемые материальные ценности, которые используются на комплектование продукции или подвергающихся дополнительной обработке для получения готовой продукции.

Полуфабрикаты собственного производства – продукты, полученные в отдельных цехах, еще не прошедшие всех установленных технологическим процессом операций и подлежащие доработке в последующих цехах или укомплектованию в готовые изделия.

В бухгалтерском учете полуфабрикаты собственного производства выделяются в отдельную группу запасов и учитываются в зависимости от дальнейшего использования:

- полуфабрикаты, производимые и используемые в одном и том же цехе на разных участках производственного цикла, учитываются на счете 20 «Основное производство».

- полуфабрикаты, выпускаемые в одном цехе для передачи в другое подразделение (цех, склад, кладовую), учитываются обособленно на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» по мере их выработки.

- полуфабрикаты, выпускаемые для продажи (передачи на сторону), учитываются на счете 43 «Готовая продукция».

Оценка незавершенного производства осуществляется в разрезе цехов основного производства. Оценка отражается по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов, поступивших в цех для дальнейшей переработки.

При оценке незавершенного производства «раскладка» незавершенного производства до стоимости сырья осуществляется до рамок цеха, т.е. в одном цехе «раскладка» полуфабриката до сырья не производится, если полуфабрикат произведен в другом цехе.

Если полуфабрикат произведен в цехе, передан на склад, а затем снова отпущен в производство в этот же цех, то при «раскладке» НЗП в этом цехе он «раскладывается» до сырья.

Оценка незавершенного производства в разрезе цехов вспомогательного производства не осуществляется.

Учет готовой продукции ведется на счете 43 (без применения счета 40). Готовая продукция отражается 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 (управленческих) расходов, отражаемых на счете 26.

В течение месяца оприходование готовой продукции ведется по средней мгновенной цене сырья, из которого состоит указанная продукция. По окончании месяца производится расчет оприходованной готовой продукции по фактической себестоимости по каждой номенклатурной единице; списание - по средневзвешенной фактической себестоимости за месяц.

Учет управленческих расходов

Для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с оказанием услуг и производством, используется счет 26 «Общехозяйственные расходы».

В составе общехозяйственных расходов учитываются также налоги и сборы (налог на имущество, транспортный налог, налог на землю).

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 без распределения по видам произведенной продукции, оказанных услуг.

Учет коммерческих расходов

Учет коммерческих расходов ведется на счете 44 «Расходы на продажу». Учет расходов на продажу ведется в разрезе производственных подразделений, отвечающих за сбыт готовой продукции и центров ответственности для активов, сдаваемых в аренду, а также в разрезе статей затрат.

Суммы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 в разрезе видов деятельности.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие виды доходов:

- доходы от реализации готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства,
- доходы от реализации товаров;
- доходы от передачи прав на результаты интеллектуальной деятельности;

- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от реализации услуг обслуживающих и вспомогательных производств;
- доходы от реализации услуг по хранению;
- доходы от реализации прочих услуг;

К прочим доходам относятся:

- поступления от продажи основных средств и иных активов организации, отличных от денежных средств, когда доходы от продажи активов не являются доходами от обычных видов деятельности;
- активы, полученные безвозмездно;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- курсовые разницы;
- вознаграждения в виде премии, предоставленной продавцом вследствие выполнения определенных условий договора купли-продажи (поставки) без изменения цены товара;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- прибыль прошлых лет;
- иные не упомянутые поступления, которые не являются доходами от обычных видов деятельности либо не связанные с реализацией товаров (работ, услуг), но соответствуют условиям признания доходов (ПБУ 9/99, утвержденное приказом Минфина России от 06.05.99 № 32н).

Датой получения дохода признается дата реализации товаров(работ, услуг, имущественных прав), независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату (метод начисления)

12. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.19:

USD – 61,9057

EUR – 69,3406

CHF - 70,5787

GBR – 88,2832

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств в 2019 г, составила 247 272 тыс. руб. (в 2018 г.- 526 721 тыс.руб.)

Величина отрицательных курсовых разниц составила 153 871 тыс. руб. (в 2018 г.- 669 257 тыс.руб.) В отчете о финансовых результатах за 2019 и 2018 г. курсовые разницы показаны свернуто.

По строке 2900 базовая прибыль на акцию по итогам 2019 г составляет 58,49 руб. (в 2018г. – 113,05 руб.), средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в 2019г., составляет 9 217 583 шт. (в 2018г. - 9 217 583 шт). Общество не имеет конвертируемых в обыкновенные акции ценных бумаг.

Поступления денежных средств от основного покупателя ООО «Объединенные кондитеры», отраженные по стр. 4110 отчета о движении денежных средств за 2019 г., составляют 12 313 651 тыс. руб. (за 2018 г.- 12 124 415 тыс.руб.)

Расшифровка доходов и расходов (тыс. руб.)

	2019 г	2018 г
Выручка	12 777 274	12 717 058
в т.ч. от реализации готовой продукции	12 441 631	12 435 056
реализации покупных товаров	580	6 459
реализации услуг (в т.ч. аренда)	311 638	249 940
реализации работ производственного характера	2 185	4 444
реализации услуг обслуживающих производств	21 240	21 159
Проценты к получению	61 109	90 268
Доходы от участия в других организациях	8	5
Доходы прочие	968 860	1 244 308
в т.ч. реализация сырья и материалов	745 280	1 047 854
доходы прошлых лет	2 894	0
компенсация по договору	0	132 034
реализация ОС амортизируемых	169	284
восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8 960	18 113
материалы, полученные от ликвидации ОС, при ремонте ОС	1 300	216
положительные курсовые разницы (свернуто)	93 401	0
восстановление резерва под обесценение ЦБ	0	26 500
оприходование ТМЦ (инвентаризации, прочее)	11 206	12 878
доход от участия в закрытом паевом инвестиционном фонде	98 938	0
штрафы	83	165
доходы по решениям суда (за незаконное использование товарных знаков)	4 682	5 112
списанная кредиторская задолженность	56	72
восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	358	0
возмещение из ФСС	0	793
прочие доходы	1 533	287
Итого доходов	13 807 251	14 051 639

Себестоимость	11 624 861	10 801 218
готовой продукции	11 558 037	10 728 699
товары (покупная стоимость)	783	6 959
услуг	6 869	6 730

работ производственного характера	891	2 061
обслуживающих производств	58 281	56 769
Коммерческие расходы	207 603	250 989
Управленческие расходы	421 103	423 828
Проценты к уплате	0	0
Расходы прочие	876 197	1 288 211
в т.ч. стоимость реализованных сырья и материалов	711 402	982 738
расходы от продажи прочего имущества (капвложений)	58	100
создание резерва по сомнительным долгам	0	43 785
отрицательные курсовые разницы (свернуто)	0	142 536
расходы, связанные с продажей амортизируемого имущества (ОС)	20	106
остаточная стоимость списанных основных средств	399	633
списание капитальных вложений (остаточная стоимость)	4 862	772
убытки от покупки/продажи валюты (свернуто)	77 699	2 680
услуги кредитных организаций	13 049	12 215
судебные расходы и арбитражные сборы	26 322	35 018
обслуживание собственных ценных бумаг, ведение реестра, собрания акционеров	3 234	3 067
страховые взносы	401	310
списание ТМЦ	3 570	4 579
пошлины	10	3
штрафы по хозяйственным договорам	868	237
прочие, учитываемые при налогообложении прибыли	168	520
расходы, не учитываемые при налогообложении прибыли	34 135	58 912
ИТОГО РАСХОДОВ	13 129 764	12 764 246

Оценочные значения и резервы предстоящих расходов и платежей.

Оценочные обязательства и резервы	на 31.12.18, тыс. руб.	создано, тыс. руб.	Использовано / восстановлено, тыс. руб.	на 31.12.19, тыс. руб.
Оценочные обязательства	103 557	53 370	70 729	86 198
в том числе:				
резерв под предстоящие отпуска	72 177	49 860	48 966	73 071

резерв под прочие обязательства	31 380	3 510	21 763	13 127
Резервы под обесценение активов	78 245	2 584	14 555	66 274
в том числе:				
Резервы по сомнительным долгам	73 930	0	10 240	63 690
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	4 315	2 584	4 315	2 584

Раскрытие информации о бухгалтерской отчетности в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02».

По итогам 2019 г. получена бухгалтерская прибыль в сумме 677 487 тыс. руб.

По итогам 2018 г. получена бухгалтерская прибыль в сумме 1 287 393 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20% составил 135 497 тыс. руб. (2018 г. - 257 478 тыс. руб.)

Для определения текущего налога на прибыль условный расход увеличился на:

- величину постоянного налогового обязательства 14 235 тыс. руб.
в том числе: ПНО по расходам, не учитываемым в целях налогообложения прибыли 6 827 тыс. руб.
ПНО по убыткам обслуживающих производств 7 408 тыс. руб.

и уменьшился на:

- величину отложенного налогового обязательства 3 644 тыс. руб.
в том числе: ОНО вследствие разных норм начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учетах, разницы в оценке себестоимости реализованной готовой продукции в бухгалтерском и налоговом учете, НМА и ОС до 100 тыс. рублей, списанные в НУ одновременно, амортизационной премии,
- величину отложенного налогового актива 656 тыс. руб.
в том числе: ОНА от списания безнадежной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете, восстановленного резерва по сомнительной задолженности, от убытка от реализации амортизируемого имущества
- величину постоянного налогового актива 11 654 тыс. руб.
в том числе: ПНА от восстановления резерва под прочие обязательства, дивиденды полученные 73 тыс. руб.
- от льготы по налогу на прибыль предприятия, признанного промышленным комплексом 11 581 тыс. руб.

По итогам 2019 года предприятием начислен текущий налог на прибыль в сумме 133 778 тыс. руб. (2018 г. - 247 779 тыс. руб.)

Постоянные налоговые обязательства возникли в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения согласно гл. 25 Налогового кодекса РФ.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства возникли в результате разного порядка признания расходов и доходов согласно правилам бухгалтерского и налогового учета, а также применения разных норм для расчета амортизации имущества в целях бухгалтерского и налогового учета.

С 2020г. Общество планирует применение ПБУ 18/02 в новой редакции. Согласно текущим оценкам переход на балансовый метод существенно не повлияет на финансовую отчетность как отчетного, так и прошлых периодов.

13. Информация о связанных сторонах

Общество входит в состав Холдинга «Объединённые кондитеры», объединяющего двадцать шесть предприятий по всей территории Российской Федерации, находящихся под управлением ООО «Объединённые кондитеры», в том числе ОАО «Кондитерский концерн «Бабаевский», ЗАО «Кондитерская фабрика им. К. Самойловой», ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика", ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская", ОАО "Йошкар-Олинская кондитерская фабрика", ОАО "Воронежская кондитерская фабрика", ОАО "РОТ ФРОНТ", ЗАО "Сормовская кондитерская фабрика", ОАО «Кондитерская фирма «ТАКФ», ОАО "Тульская кондитерская фабрика "Ясная Поляна", ОАО "Южуралкондитер", ОАО "Благовещенская кондитерская фабрика "Зея", АО «Фабрика «Русский шоколад», АО «Московский пищевой комбинат «Крекер», ЗАО Агрофирма «Рыльская», ООО «Промсахар», АО «Сафоновомолоко», ЗАО «Троицкая кондитерская фабрика», АО «Кардымовский молочноконсервный комбинат», ООО «ГутаАгро-Брянск», ЗАО «Кыштымская кондитерская фабрика», ООО «Объединенная кондитерская сеть», ООО «СЭП», АО «ТрансКондитер», ООО «Шоколадная площадь»

Руководство Обществом согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 038-юд от 01.10.2003г. осуществляет

Управляющая Компания ООО «Объединённые Кондитеры». В отчётном году Общество проводило существенные операции с предприятиями Холдинга. Цены и условия сделок между указанными организациями в целом соответствуют рыночным.

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанной стороной, к прочим связанным сторонам Общество относит юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

13.1. Список юридических и физических лиц, удовлетворяющих признакам контролируемости, указанных в п.13 ПБУ 11/2008

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	4
1	Гущин Юрий Николаевич	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц
2	Ирин Георгий Александрович	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц
3	Петров Александр Юрьевич	Член Совета директоров Общества
4	Носенко Сергей Михайлович	Член Совета директоров Общества
5	Ривкин Денис Владимирович	Член Совета директоров Общества
6	Харин Алексей Анатольевич	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц
7	Хлебников Юрий Юрьевич	Член Совета директоров Общества
8	Общество с ограниченной ответственностью «Объединённые кондитеры»	Контролирующая компания
9	Акционерное общество «ГРЭЙСОН-М»	Контролирующая компания
10	Акционерное общество «Объединённые кондитеры»	Контролирующая компания
11	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединённые кондитеры»	Контролирующая компания
12	Акционерное общество «СПА-ЦЕНТР «ЗОЛОТЫЕ ВОРОТА»	Контролируемая компания

13	Открытое акционерное общество «Благовещенская кондитерская фабрика «Зея»	Контролируемая компания
14	Общество с ограниченной ответственностью "ГУТА-КЛИНИК"	Контролируемая компания

13.2 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. В целом, цены и условия сделок между компаниями Группы соответствуют рыночным. Однако вследствие характера отношений между Обществом и вышеуказанными компаниями условия этих операций могут отличаться от условий, обычно принятых для аналогичных операций с несвязанными сторонами. Эти условия могут быть изменены исходя из интересов данной Группы и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. В отчетном периоде со связанными сторонами были осуществлены следующие операции.

13.3 Долгосрочные займы, выданные связанным сторонам.

Ниже в таблице представлена информация о долгосрочных займах, выданных Обществом связанным сторонам в 2019 и 2018 годах (тыс.руб.):

	2019 Г.	2018 Г.
На начало года	0	800 000
Остатки по займам, выданным связанной стороне	0	800 000
Переквалификация из состава краткосрочных займов	588 850	0
Займы, выданные в течение года	831 745	150 000
Займы, погашенные в течение года	(404 000)	(150 000)
Переклассификация в состав краткосрочных займов	0	(800 000)
На конец года	1 016 595	0

Долгосрочные займы связанным сторонам являются необеспеченными, номинированы в рублях и выданы под процентную ставку от 6,0 % до 8,25% годовых.

13.4 Краткосрочные займы, выданные связанным сторонам.

Ниже в таблице представлена информация о краткосрочных займах связанным сторонам в 2019 и 2018 годах (тыс.руб.):

	2019 Г.	2018 Г.
На начало года	830 500	26 500
Остатки по займам ,выданным связанной стороне	830 500	26 500
Займы, выданные в течение года	158 350	524 000
Займы, погашенные в течение года	(400 000)	(520 000)
Переклассификация из состава долгосрочных займов	0	800 000
Переклассификация в состав долгосрочных займов	(588 850)	0
На конец года	0	830 500

13.5 Остатки по операциям со связанными сторонами по начислению процентов по выданным займам на конец года.

Ниже в таблице представлена информация о дебиторской задолженности по начисленным процентам по займам связанным сторонам на 31.12.2019 и на 31.12.2018 (тыс.руб.):

	2019 Г.	2018 Г.
На начало года	203 862	220 974
Проценты начисленные	61 092	90 045
Проценты уплаченные	(224 319)	(107 157)
На конец года	40 635	203 862

Непогашенные остатки на конец года не имеют обеспечения, расчеты производятся в денежной форме.

Срок погашения начисленных процентов – при погашении займа согласно условиям заключенных договоров.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавались; отсутствует списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания.

13.6 Акции, доли в уставном капитале связанных сторон.

Ниже в таблице представлена информация об акциях/долях в уставных капиталах связанных сторон, которыми владело Общество в 2019 и 2018 годах (тыс.руб.):

	2019 Г.	2018 Г.
На начало года	5 096 302	4 096 302
в том числе, остатки по акциям/долям в контролируемых компаниях	501 434	501 434
ОАО "Благовещенская кондитерская фабрика "Зея"	219 910	219 910
ООО "ГУТА-КЛИНИК"	281 524	281 524
Акции, приобретенные в течение года на основании договора купли-продажи, в том числе акции в контролируемых компаниях	10	1 000 000
АО"СПА-ЦЕНТР"ЗОЛОТЫЕ ВОРОТА"	10	0
На конец года	5 096 312	5 096 302
в том числе, остатки по акциям/долям в контролируемых компаниях	501 444	501 434
ОАО "Благовещенская кондитерская фабрика "Зея"	219 910	219 910
ООО "ГУТА-КЛИНИК"	281 524	281 524
АО"СПА-ЦЕНТР"ЗОЛОТЫЕ ВОРОТА"	10	0

Получен доход по инвестиционным паям в сумме 98 938 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2019 резерв под обесценение акций/долей не создавался.

13.7 Реализация товаров и услуг связанным сторонам.

Практически весь объем реализации готовой продукции Общества приходится на ее связанную сторону – торговую компанию ООО «Объединенные кондитеры», реализующую продукцию всех кондитерских фабрик, находящихся под управлением ООО «Объединенные кондитеры». Сырье реализуется связанным сторонам – фабрикам, находящимся под управлением ООО «Объединенные кондитеры».

	2019 Г.	2018 Г.
Реализация готовой продукции и полуфабрикатов, в том числе	12 429 926	12 437 374
ООО «Объединенные кондитеры»	11 902 368	11 993 094

Реализация сырья, в том числе	726 231	1 036 607
<i>ООО «Объединенные кондитеры»</i>	30	0
<i>ОАО "Благовещенская кондитерская фабрика "Зея"</i>	9 925	19 955
Реализация услуг по предоставлению прав пользования на товарные знаки, в том числе	215 122	153 429
<i>ОАО "Благовещенская кондитерская фабрика "Зея"</i>	1 609	1 376
Реализация услуг по аренде основных средств, в том числе	41 093	42 413
<i>ООО «Объединенные кондитеры»</i>	6	78
Реализация услуг по ответственному хранению товаров, в том числе	41 853	41 586
<i>ООО «Объединенные кондитеры»</i>	41 853	41 586
Реализация прочего имущества и прочих услуг, в том числе	15 669	14 060
<i>ООО «Объединенные кондитеры»</i>	32	2
	13 469 894	13 725 469

13.8 Приобретение имущества и услуг у связанных сторон.

	2019 Г.	2018 Г.
Приобретение товаров и сырья	5 475 624	5 525 584
<i>ООО «Объединенные кондитеры»</i>	23 932	8 777
Услуги управления от ООО «Объединенные кондитеры»	175 570	178 546
Услуги по страхованию имущества	2 902	6 667
Услуги по аренде основных средств	7 537	6 281
Услуги по использованию товарных знаков (роялти)	78 039	65 866
Прочие услуги	233 365	55 101

ООО «Объединенные кондитеры»	1 799	1 830
	5 973 037	5 838 045

13.9 Остатки по операциям со связанными сторонами по реализации товаров, услуг и приобретению имущества, услуг на конец года.

Ниже в таблице представлена информация о **дебиторской** задолженности связанных сторон на 31.12.2019 и на 31.12.2018 (тыс.руб.):

	2019 Г.	2018 Г.
На начало года	3 835 736	4 019 324
Расчеты по реализации готовой продукции и полуфабрикатов, в том числе	2 230 295	2 071 527
- ООО «Объединенные кондитеры»	1 047 066	1 237 818
Расчеты по реализации сырья, в том числе	1 221 435	1 318 081
ООО «Объединенные кондитеры»	36	0
ОАО "Благовещенская кондитерская фабрика "Зея"	17 078	22 391
Расчеты по реализации услуг по предоставлению прав пользования на товарные знаки	271 195	175 139
ОАО "Благовещенская кондитерская фабрика "Зея"	1 139	912
Расчеты по реализации услуг по аренде основных средств, в том числе	3 051	21 377
ООО «Объединенные кондитеры»	0	15
Расчеты по реализации услуг по ответственному хранению товаров, в том числе	9 464	15 690
- ООО «Объединенные кондитеры»	9 464	15 690
Расчеты по реализации прочего имущества и прочих услуг	45 131	194 201
- ООО «Объединенные кондитеры»	0	3
Авансы выданные	37 813	39 721
На конец года	3 818 384	3 835 736

Непогашенные остатки на конец года не имеют обеспечения, расчеты производятся в денежной форме.

Отсутствует списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, других долги, нереальные для взыскания.

Ниже в таблице представлена информация о **кредиторской** задолженности перед связанными сторонами на 31.12.2019 и на 31.12.2018 (тыс.руб.):

	2019 Г.	2018 Г.
На начало года	619 993	1 169 108
Расчеты по приобретению товаров и сырья, в том числе	555 251	545 344
- ООО «Объединенные кондитеры»	0	658
Расчеты по приобретению услуг, в том числе:	43 350	71 991
<i>прочих услуг от ООО «Объединенные кондитеры»</i>	<i>1 005</i>	<i>988</i>
Авансы полученные	2 761	2 658
На конец года	601 362	619 993

13.10 Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал представлен членами Совета директоров Общества в составе семи человек по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018. Выплаты членам Совета директоров в 2019 г., в 2018 г. не производились.

Управляющей организации, исполняющей полномочия единоличного исполнительного органа за 2019 г. выплачено 175 570 тыс.руб. без НДС, в 2018 г. - 178 546 тыс.руб. без НДС.

13.11 Распределение прибыли в пользу акционеров.

В 2019 году было принято решение ГОСА (Протокол б/н от 03.07.2019 г): прибыль, полученную по итогам 2018 финансового года, не распределять.

В 2018 году было принято решение ГОСА (Протокол б/н от 04.07.2018 г): прибыль, полученную по итогам 2017 финансового года, не распределять.

13.12 Операции со связанным банком.

Значительная часть поступлений и платежей Общества проходит через связанный банк. Услуги банка составили в 2019 г. 6 876 тыс.руб., в 2018 г. - 7 963 тыс.руб.

13.13 Выданные обеспечения.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество предоставило обеспечение в отношении выпущенных связанной стороной облигаций в размере

509 315 тыс. руб. Отраженная в бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимость данных обеспечений составила 509 315 тыс. руб. (в 2018 г. – 509 205 тыс. руб.).

14. Информация по сегментам.

Учитывая организационную и управленческую структуру организации, а также ее систему внутренней отчетности, основой выделения сегментов стали:

- а) географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- б) структурные подразделения организации;
- в) производимая продукция;

В качестве отчетных сегментов приняты:

- Производство на территории головного предприятия, склады г. Москва
- Филиал Производство № 2 в г. Рязани
- Филиал Производство № 3 в г. Коломне
- Филиал Производство №4 в г. Егорьевске

Показатели по сегментам за 2019 г. приведены в таблице:

Показатели по сегментам на отчетную дату/ за отчетный период	ед.изм.	Производство, г.Москва	Производство, г.Рязань	Производство, г.Коломна	Производство, г.Егорьевск	Всего:
Выручка от продажи готовой продукции	тыс.руб. без НДС	7 661 341	2 274 429	1 899 547	606 314	12 441 631
	%	61,58%	18,28%	15,27%	4,87%	100,00%
Себестоимость готовой продукции	тыс.руб. без НДС	7 496 014	2 225 348	1 858 556	593 230	12 173 149
	%	61,58%	18,28%	15,27%	4,87%	100,00%
Прочие доходы от реализации	тыс.руб. без НДС	315 922	11 895	5 746	2 080	335 643
	%	94,12%	3,54%	1,71%	0,62%	100,00%
Прочие расходы, связанные с реализацией	тыс.руб. без НДС	73 253	7 166	0	0	80 419
	%	91,09%	8,91%	0,00%	0,00%	100,00%
Прочие доходы	тыс.руб. без НДС	1 020 498	6 313	2 744	422	1 029 977
	%	99,08%	0,61%	0,27%	0,04%	100,00%
Прочие расходы	тыс.руб. без НДС	857 057	12 264	4 104	2 772	876 197
	%	97,82%	1,40%	0,47%	0,32%	100,00%
Прибыль до налогообложения	тыс.руб. без НДС	571 438	47 859	45 377	12 814	677 487

	%	84,35%	7,06%	6,70%	1,89%	100,00%
Запасы	тыс.руб. без НДС	1 501 563	95 325	54 414	16 541	1 667 845
	%	90,03%	5,72%	3,26%	0,99%	100,00%
Нематериальные активы	тыс.руб. без НДС	25 209	0	0	0	25 209
	%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
Основные средства	тыс.руб. без НДС	1 353 042	84 143	82 012	23 028	1 542 224
	%	87,73%	5,46%	5,32%	1,49%	100,00%
Величина начисленной амортизации по ОС	тыс.руб. без НДС	88 404	9 717	9 855	3 894	111 870
	%	79,02%	8,69%	8,81%	3,48%	100,00%
Доходные вложение в материальные ценности	тыс.руб. без НДС	803	0	0	0	803
	%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
Финансовые вложения долгосрочные	тыс.руб. без НДС	6 112 913	0	0	0	6 112 913
	%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
Начисленный налог на прибыль	тыс.руб. без НДС	98 029	21 018	14 731	0	133 778
	%	73,28%	15,71%	11,01%	0,00%	100,00%

В части остатков денежных средств, дебиторской задолженности, обязательств, распределение является достаточно условным. Поэтому Общество отказалось от распределения этих статей.

Информация о покупателях, выручка от продаж которым в **2019** г. составила не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям Общества:

Покупатель: ООО «Объединенные кондитеры»

Сумма выручки 11 944 289 тыс. руб., что составляет 93,48 % от общей выручки.

Показатели за отчетный период	ед.изм.	Производство, г. Москва	Производство, г. Рязань	Производство, г. Коломна	Производство, г.Егорьевск	Всего
Выручка от продаж ООО "Объединенные кондитеры"	тыс.руб. без НДС	7 227 829	2 250 136	1 861 072	605 252	11 944 289
	%	60,51%	18,84%	15,58%	5,07%	100,00%

Показатели по сегментам за 2018 г.приведены в таблице:

Показатели по сегментам на отчетную дату/ за отчетный период	ед.изм.	Производство, г.Москва	Производство, г.Рязань	Производство, г.Коломна	Производство, г.Егорьевск	Всего:
Выручка от продажи готовой продукции	тыс.руб. без НДС	7 732 809	2 059 513	2 035 843	606 892	12 435 056
	%	62,19%	16,56%	16,37%	4,88%	100,00%
Себестоимость готовой продукции	тыс.руб. без НДС	7 082 386	1 886 283	1 864 604	555 844	11 389 117
	%	62,19%	16,56%	16,37%	4,88%	100,00%
Прочие доходы от реализации	тыс.руб. без НДС	261 193	11 913	6 948	1 948	282 002
	%	92,62%	4,22%	2,46%	0,69%	100,00%
Прочие расходы, связанные с реализацией	тыс.руб. без НДС	77 853	8 256	809	0	86 918
	%	89,57%	9,50%	0,93%	0,00%	100,00%
Прочие доходы	тыс.руб. без НДС	1 325 484	5 947	2 547	602	1 334 580
	%	99,32%	0,45%	0,19%	0,05%	100,00%
Прочие расходы	тыс.руб. без НДС	1 270 583	12 288	5 018	322	1 288 211
	%	98,63%	0,95%	0,39%	0,02%	100,00%
Прибыль до налогообложения	тыс.руб. без НДС	888 664	170 546	174 907	53 276	1 287 393
	%	69,03%	13,25%	13,59%	4,14%	100,00%
Запасы	тыс.руб. без НДС	1 221 870	82 561	56 340	15 945	1 376 715
	%	88,75%	6,00%	4,09%	1,16%	100,00%
Нематериальные активы	тыс.руб. без НДС	33 137	0	0	0	33 137
	%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
Основные средства	тыс.руб. без НДС	1 393 570	61 557	81 305	23 994	1 560 424
	%	89,31%	3,94%	5,21%	1,54%	100,00%
Величина начисленной амортизации по ОС	тыс.руб. без НДС	94 841	7 674	8 018	5 434	115 967
	%	81,78%	6,62%	6,91%	4,69%	100,00%
Доходные вложение в материальные	тыс.руб. без	881	0	0	0	881

ценности	НДС					
	%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
Финансовые вложения долгосрочные	тыс.руб. без НДС	5 096 308	0	0	0	5 096 308
	%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
Начисленный налог на прибыль	тыс.руб. без НДС	182 303	36 180	29 140	0	247 779
	%	73,60%	14,60%	11,80%	0,00%	100,00%

В части остатков денежных средств, дебиторской задолженности, обязательств, распределение является достаточно условным. Поэтому Общество отказалось от распределения этих статей.

Информация о покупателях, выручка от продаж которым в **2018** г. составила не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям Общества:

Покупатель: ООО «Объединенные кондитеры»

Сумма выручки 12 034 760 тыс. руб., что составляет 94,63 % от общей выручки.

Показатели за отчетный период	ед.изм.	Производство, г. Москва	Производство, г. Рязань	Производство, г. Коломна	Производство, г.Егорьевск	Всего
Выручка от продаж ООО "Объединенные кондитеры"	тыс.руб. без НДС	7 378 082	2 047 848	2 001 275	607 555	12 034 760
	%	61,31%	17,02%	16,63%	5,05%	100,00%

Руководитель

Главный бухгалтер



М.И. Зайченко

А.А.Чеглов

25.03.2020