

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Открытого акционерного общества «Кондитерский концерн Бабаевский»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Кондитерский концерн Бабаевский» (сокращенное наименование – ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельства, изложенного в пункте 1 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, а также за исключением влияния обстоятельства, изложенного в пункте 2 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

1. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количественной оценки вероятного обесценения финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, отраженных по статьям «Финансовые вложения» и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, так как нам не были представлены результаты проверки на обесценение указанных финансовых вложений. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей по статьям «Финансовые вложения», «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, статьям «Прочие расходы» и «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2021 год.

2. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год не раскрыта информация о бенефициарном владельце, который косвенно контролирует ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский», что не соответствует

требованиям ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Мы не раскрыли информацию о бенефициарном владельце в нашем аудиторском заключении в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе № 152-ФЗ «О персональных данных».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе, по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

Аудируемое лицо имеет существенный объем операций со связанными сторонами: по реализации готовой продукции, оказанию услуг, по приобретению и реализации сырья, по получению займов, а также существенные суммы дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами.

Отношения со связанными сторонами влияют на финансовую и операционную политику аудируемого лица, влияют на его прибыль и финансовое положение. Вследствие характера отношений между аудируемым лицом и связанными сторонами условия этих операций отличаются от условий, обычно принятых для аналогичных операций с несвязанными сторонами. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов связанных сторон и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. Следовательно, мы считаем данный вопрос ключевым для нашего аудита.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними раскрыта в разделе «Информация о связанных сторонах» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Наши аудиторские процедуры включали: получение списка связанных сторон, изучение взаимоотношений и операций со связанными сторонами, в том числе, посредством направления запросов и получения письменных заявлений руководства, изучение протоколов совета директоров, общего собрания акционеров и другой документации, получение внешних подтверждений от связанных сторон по остаткам на конец года. Мы также оценили достаточность раскрытия информации о связанных сторонах и операциях с ними в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе «Земельные участки» приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В составе основных средств отражены земельные участки с кадастровыми номерами 66:36:2801001:249, 66:36:2801001:248, 66:36:2801001:245, 66:36:2801001:244, 66:36:2801001, приобретенные в 2017 г. у связанной стороны по стоимости 250 202 тыс. руб., категория земель «Земли сельскохозяйственного назначения», вид разрешенного использования «Сельскохозяйственное производство». В 2021 г. данные земельные участки Общество предоставляет в аренду связанной стороне. Значительная неопределенность относительно будущих событий, в том числе, по их дальнейшему использованию по целевому назначению, может в будущем оказать влияние на финансовое положение и результаты финансовой деятельности Общества. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

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

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

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о

значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, (руководитель аудита) – О.Ю. Савельева.

Ольга Юрьевна Савельева,

действующая от имени ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
на основании доверенности от 10.01.2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 22006098213

30 марта 2022 года



Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский».
Государственная регистрация: ОГРН 1027700070881.
Место нахождения: 107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7.

Сведения об аудиторской организации

Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА».
Государственная регистрация: ОГРН 1027739295210,
Место нахождения: 109012, г. Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3.
Членство в саморегулируемых организациях аудиторов: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006095668.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация Открытое акционерное общество "Кондитерский концерн Бабаевский" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) _____

Коды		
0710001		
31	12	2021
00340658		
7708029391		
10.82.2		
12200	16	
384		

107140, Москва г, Красносельская М. ул, дом № 7

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7710043675

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

1027739295210

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	14 026	19 497	25 618
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	730 436	741 749	804 921
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	7 245 338	8 437 224	8 395 355
15	Отложенные налоговые активы	1180	77 999	17 988	699
12.2	Прочие внеоборотные активы	1190	483 519	292 133	147 348
	Итого по разделу I	1100	8 551 318	9 508 591	9 373 941
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 238 347	1 219 336	1 049 034
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	83 350	108 328	157
5.1	Дебиторская задолженность	1230	477 541	699 617	1 625 427
	в том числе:				
	долгосрочная	1231	99 254	133 914	152 862
	краткосрочная	1232	378 287	565 703	1 472 565
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	175 223	390 465	192 540
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	81 410	181 677	68 893
	Прочие оборотные активы	1260	4 399	4 642	3 505
	Итого по разделу II	1200	2 060 270	2 604 065	2 939 556
	БАЛАНС	1600	10 611 588	12 112 656	12 313 497

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 875	2 875	2 875
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(234 472)	(234 472)	(234 472)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	237 323	239 706	240 456
10	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	137 896	137 896	137 896
10	Резервный капитал	1360	146	146	146
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 876 479	4 623 106	6 988 674
	Итого по разделу III	1300	3 020 247	4 769 257	7 135 575
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13.1	Заемные средства	1410	4 138 787	3 425 528	1 416 834
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	40 324	39 948	31 381
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 179 111	3 465 476	1 448 215
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	3 340 180	3 812 119	3 663 124
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	72 050	65 804	66 583
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 412 230	3 877 923	3 729 707
	БАЛАНС	1700	10 611 588	12 112 656	12 313 497

Руководитель

(подпись)

Зайченко Михаил Иванович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Открытое акционерное общество "Кондитерский концерн Бабаевский"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2021

00340658

7708029391

10.82.2

12200

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	9 656 438	9 344 243
8	Себестоимость продаж	2120	(9 016 334)	(8 503 768)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	640 104	840 475
6	Коммерческие расходы	2210	(127 000)	(111 330)
6	Управленческие расходы	2220	(377 927)	(373 282)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	135 177	355 863
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1 050
	Проценты к получению	2320	71 475	87 810
	Проценты к уплате	2330	(211 036)	(148 347)
12.1	Прочие доходы	2340	2 858 396	2 014 076
	в том числе:			
	Доходы от реализации сырья и материалов	2341	1 292 064	1 064 249
	Доходы от реализации ценных бумаг	2342	1 205 508	18 490
12.2	Прочие расходы	2350	(3 169 036)	(2 153 937)
	в том числе:			
	Расходы от реализации сырья и материалов	2351	(1 261 341)	(1 018 721)
	Расходы от продажи ценных бумаг	2352	(1 236 329)	(18 052)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(315 024)	156 515
	Налог на прибыль	2410	59 635	(26 054)
15	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(33 157)
	отложенный налог на прибыль	2412	59 635	7 103
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(255 389)	130 461

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(255 389)	130 461
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию(рубли)	2910	-0,46	0,23

Руководитель

(подпись)

Зайченко Михаил Иванович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды			
0710004			
31	12	2021	
00340658			
7708029391			
10.82.2			
12200	16		384

Форма по ОК/Д
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКР:ЭЛ 2
по ОКПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "Кондитерский концерн Бабаевский"
Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	2 875	(234 472)	378 352	146	6 988 674	7 135 575
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	132 088	132 088
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	130 461	130 461
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
истекшим сроком исковой давности	3217	-	-	-	-	9	9

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 498 406)	(2 498 406)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	(2 498 406)	(2 498 406)
Изменение резервного капитала	3230	X	X	(749)	-	749	X
	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	2 875	(234 472)	377 602	146	4 623 106	4 769 257
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	961	961
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
списаны не востребованные дивиденды	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	961	961
в том числе:							
убыток						(1 749 971)	(1 749 971)
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	(255 389)	(255 389)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	(1 494 582)	(1 494 582)
Изменение резервного капитала	3330	X	X	(2 383)	-	2 383	X
	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	2 875	(234 472)	375 219	146	2 876 479	3 020 247

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
убыток):					
до корректировок					
корректировка в связи с:	3401	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок	3411	-	-	-	-
после корректировок	3421	-	-	-	-
	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Открытое акционерное общество "Кондитерский концерн Бабаевский" Форма по ОКУД 0710005
Идентификационный номер налогоплательщика 00340658 Дата (число, месяц, год) 31 12 2021
Вид экономической деятельности Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий по ОКПО 7708029391
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная собственность по ОКВЭД 2 10.82.2
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС 12200 16
по ОКЕИ 384

Коды		
0710005		
31	12	2021
00340658		
7708029391		
10.82.2		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 073 560	12 766 094
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 088 517	12 040 774
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	120 436	118 390
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС от денежных потоков	4114	855 782	602 735
прочие поступления	4119	8 825	4 195
Платежи - всего	4120	(11 488 769)	(12 024 468)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 911 821)	(10 378 024)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 432 217)	(1 392 303)
процентов по долговым обязательствам	4123	(126 577)	(112 954)
налога на прибыль организаций	4124	(4)	(120 781)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(18 150)	(20 406)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(415 209)	741 626
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 892 643	356 389
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 239	12 296
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 203 256	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	538 306	296 286
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	143 842	47 807
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(502 043)	(461 222)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(71 604)	(76 486)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(430 439)	(384 736)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 390 600	(104 833)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	959 500	2 026 300
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	959 500	2 026 300
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 824 941)	(2 550 388)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 494 241)	(2 497 388)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(330 700)	(53 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(865 441)	(524 088)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	109 950	112 705
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	181 677	68 893
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	81 410	181 677
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(210 217)	79

Руководитель



Зайченко Михаил Иванович

(расшифровка подписи)



28 марта 2022 г.

Организация **Открытое акционерное общество "Кондитерский концерн Бабаевский"**
 Идентификационный номер налогоплательщика **7708029391**
 Вид экономической деятельности **Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Открытое акционерное общество / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес)
 107140, Москва г, Красносельская М. ул, дом № 7

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2021 год

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

Форма 0710005 с.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период							На конец периода	
				первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
							первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные	5100	за 2021 г.	67 660	(48 163)	265	-	-	(5 736)	-	-	67 925	(53 899)
активы - всего	5110	за 2020 г.	67 205	(41 587)	455	-	-	(6 576)	-	-	67 660	(48 163)
в том числе:												
	Исключительные права у владельца на товарный знак и б/служ.	5101	за 2021 г.	37 779	(22 741)	265	-	-	(4 425)	-	38 044	(27 166)
Прочие	5111	за 2020 г.	37 368	(18 191)	411	-	-	(4 550)	-	-	37 779	(22 741)
	5102	за 2021 г.	29 881	(25 422)	-	-	-	(1 311)	-	-	29 881	(26 733)
	5112	за 2020 г.	29 837	(23 396)	44	-	-	(2 026)	-	-	29 881	(25 422)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	30 369	26 593	21 755
в том числе:				
Исключ. права у владельца на тов. знак	5131	14 298	13 087	12 670
Прочие	5132	16 071	13 506	9 085

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	594	594	-	-	594	594	
	5150	за 2020 г.	594	594	-	-	594	594	
в том числе:									
	НИОКР								
	5141	за 2021 г.	594	594	-	-	594	594	
	5151	за 2020 г.	594	594	-	-	594	594	

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 (результат НИОКР признан не подлежащим охране в соответствии с нормами действующего законодательства)	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	136 046	172 332	-	-	308 378
	5170	за 2020 г.	70 514	151 467	(85 935)	-	136 046
	5161	за 2021 г.	136 046	172 332	-	-	308 378
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2020 г.	70 514	151 467	(85 935)	-	136 046
	5180	за 2021 г.	5 123	437	-	(265)	5 295
	5190	за 2020 г.	1 638	4 016	(76)	(455)	5 123
в том числе:							
Исключительные права на тов. знак	5181	за 2021 г.	5 024	321	-	(265)	5 080
	5191	за 2020 г.	1 638	3 873	(76)	(411)	5 024
	5182	за 2021 г.	99	116	-	-	215
Прочие	5192	за 2020 г.	-	143	-	(44)	99

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		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	2 352 964	(1 611 215)	54 136	(17 507)	16 860	(64 802)	-	-	2 389 593	(1 659 157)	
в том числе:	5210	за 2020 г.	2 361 737	(1 556 816)	12 290	(21 063)	20 638	(75 037)	-	-	2 352 964	(1 611 215)	
Здания	5201	за 2021 г.	471 444	(172 780)	9 674	(3 437)	3 394	(10 340)	-	-	477 681	(179 726)	
за 2020 г.	5211	за 2020 г.	471 444	(162 478)	-	-	-	(10 302)	-	-	471 444	(172 780)	
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2021 г.	78 809	(37 481)	233	(1 789)	1 185	(2 581)	-	-	77 253	(38 877)	
за 2020 г.	5212	за 2020 г.	79 345	(35 826)	-	(536)	291	(1 946)	-	-	78 809	(37 481)	
Машины и оборудования	5203	за 2021 г.	1 489 174	(1 343 906)	43 721	(11 808)	11 808	(51 105)	-	-	1 521 087	(1 383 203)	
за 2020 г.	5213	за 2020 г.	1 497 139	(1 302 993)	12 200	(20 165)	19 985	(60 898)	-	-	1 489 174	(1 343 906)	
Транспортные средства	5204	за 2021 г.	20 491	(20 491)	0	(233)	233	0	-	-	20 258	(20 258)	
за 2020 г.	5214	за 2020 г.	20 818	(20 818)	0	(327)	327	0	-	-	20 491	(20 491)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021 г.	37 860	(36 557)	508	(240)	240	(776)	-	-	38 128	(37 093)	
за 2020 г.	5215	за 2020 г.	37 805	(34 701)	90	(35)	35	(1 891)	-	-	37 860	(36 557)	
Земельные участки	5206	за 2021 г.	255 186	-	0	-	-	-	-	-	255 186	-	
за 2020 г.	5216	за 2020 г.	255 186	-	0	-	-	-	-	-	255 186	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
за 2020 г.	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
за 2020 г.	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличено	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	136 430	63 611	(410)	(54 136)	145 495
	5250	за 2020 г.	67 144	81 576	-	(12 290)	136 430
в том числе:							
Здания	5241	за 2021 г.	90 780	31 617	-	(9 674)	112 723
	5251	за 2020 г.	43 592	47 188	-	-	90 780
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 2021 г.	1 911	-	(410)	(233)	1 268
	5252	за 2020 г.	1 058	853	-	-	1 911
Машины и оборудование	5243	за 2021 г.	41 639	31 486	-	(43 721)	29 404
	5253	за 2020 г.	20 394	33 445	-	(12 200)	41 639
Транспортные средства	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Производ. и хоз. инвентарь	5245	за 2021 г.	2 100	508	-	(508)	2 100
	5255	за 2020 г.	2 100	90	-	(90)	2 100
Земля	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	9 674	-
в том числе:			
Здания	5261	9 674	-
Сооружения	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	495 146	498 468	243 282
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	1 128 555	743 640	742 278
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 953	1 953	-
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		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов/включение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	8 438 521	(1 297)	767 725	(1 959 611)	0			7 246 635	(1 297)
	5311	за 2020 г.	8 396 652	(1 297)	575 845	(533 976)	0			8 438 521	(1 297)
в том числе:											
Паи, акции	5302	за 2021 г.	7 517 067	(1 297)		(1 233 825)				6 283 242	(1 297)
	5312	за 2020 г.	7 517 169	(1 297)		(102)	0			7 517 067	(1 297)
Векселя	5303	за 2020 г.									
	5313	за 2019 г.									
Займы выданные	5304	за 2021 г.	917 842		767 718	(724 115)				961 445	
	5314	за 2020 г.	863 504		573 771	(519 433)				917 842	
Облигации	5305	за 2021 г.	3 612		7	(1 671)				1 948	
	5315	за 2020 г.	15 979		2 074	(14 441)				3 612	
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	390 465		174 503	(389 745)				175 223	
	5315	за 2020 г.	192 540		254 947	(57 022)				390 465	
в том числе:											
Векселя	5306	за 2021 г.									
	5316	за 2020 г.									
Займы выданные	5307	за 2021 г.	389 091		170 301	(387 462)				171 930	
	5317	за 2021 г.	189 500		251 705	(52 114)				389 091	
Облигации	5308	за 2021 г.	1 374		4 202	(2 283)				3 293	
	5318	за 2020 г.	3 040		3 242	(4 908)				1 374	
Финансовых вложений - итого											
	5300	за 2021 г.	8 828 986	(1 297)	942 228	(2 349 356)	0			7 421 858	(1 297)
	5310	за 2020 г.	8 589 192	(1 297)	830 792	(590 998)	0			8 828 986	(1 297)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	1 220 490	(1 154)	9 877 849	(10 487 478)	(538)	1 154	X	1 238 885	(538)	
в том числе:	5420	за 2020 г.	1 056 383	(7 349)	9 260 082	(9 701 994)	(126)	6 321	X	1 220 490	(1 154)	
Сырье, материалы и другие	5401	за 2021 г.	1 160 744	(1 154)	8 355 702	(1 304 519)	(538)	1 154	7 024 005	1 187 922	(538)	
Готовая продукция	5421	за 2020 г.	1 020 918	(7 349)	7 959 116	(1 064 018)	(126)	6 321	6 755 272	1 160 744	(1 154)	
	5402	за 2021 г.	4 250	0	37	(8 683 699)	0	0	8 681 995	2 583	0	
Товары для перепродажи	5422	за 2020 г.	2 085	0	1 358	(8 310 204)	0	0	8 311 011	4 250	0	
	5403	за 2021 г.	7 089	0	551 504	(271 765)	0	0	282 231	4 597	0	
Товары и готовая продукция	5423	за 2020 г.	3 324	0	373 303	(121 433)	0	0	248 105	7 089	0	
	5404	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Затраты в незавершенном	5424	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5405	за 2021 г.	48 407	0	970 606	(227 495)	0	0	747 735	43 783	0	
Прочие запасы и затраты	5425	за 2020 г.	30 056	0	926 305	(206 339)	0	0	701 615	48 407	0	
	5406	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Расходы будущих периодов (для	5426	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5407	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5427	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5408	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5428	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Напичие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		создание резерва	погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосро	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга)	причитающиеся проценты, штрафы и иные			на финансовый результат	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2021 г.	133 914	0	88 653	0	0	(123 313)	0	0	-	99 254	0	
	5521	за 2020 г.	152 862	0	16 640	0	0	(35 588)	0	0	-	133 914	0	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2021 г.	133 914	0	88 653	0	0	(123 313)	0	0	-	99 254	0	
	5524	за 2020 г.	152 862	0	16 640	0	0	(35 588)	0	0	-	133 914	0	
	5505	за 2021 г.	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2020 г.	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2021 г.	568 791	(3 088)	381 375	0	0	(568 783)	(8)	-	-	381 375	(3 088)	
	5530	за 2020 г.	1 476 923	(4 358)	568 791	0	0	(1 476 923)	0	1 270	-	568 791	(3 088)	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5511	за 2021 г.	224 771	-	172 114	-	-	(224 771)	-	-	-	172 114	-	
	5531	за 2020 г.	1 344 319	-	224 771	-	-	(1 344 319)	-	-	-	224 771	-	
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	116 371	(44)	45 714	-	-	(116 371)	-	-	-	45 714	(44)	
	5532	за 2020 г.	71 127	(44)	116 371	-	-	(71 127)	-	-	-	116 371	(44)	
Прочая	5513	за 2021 г.	227 649	(3 044)	163 547	-	-	(227 641)	(8)	-	-	163 547	(3 044)	
	5533	за 2020 г.	61 477	(4 314)	227 649	-	-	(61 477)	-	1 270	-	227 649	(3 044)	
	5514	за 2020 г.	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2019 г.	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2021 г.	702 705	(3 088)	470 028	0	0	(692 096)	0	-	X	480 629	(3 088)	
	5520	за 2020 г.	1 629 785	(4 358)	585 431	0	0	(1 512 511)	0	1 270	X	702 705	(3 088)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 088	3 088		4 358	
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541					
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	44	44		44	
прочая	5543	3 044	3 044		4 314	
	5544					

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		притязающие проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	3 812 119	3 331 960		0 (3 802 938)	(961)	0	0	0	0	0	0	3 340 180	
	5580	за 2020 г.	3 663 124	3 826 865		0 (3 677 739)	(131)	0	0	0	0	0	0	3 812 119	
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	2 877 494	3 073 783		0 (2 877 494)	0	0	0	0	0	0	0	3 073 783	
	5581	за 2020 г.	3 365 864	2 877 494		0 (3 365 864)	0	0	0	0	0	0	0	2 877 494	
авансы полученные	5562	за 2021 г.	849 489	167 069		0 (849 489)		0	0	0	0	0	0	167 069	
	5582	за 2020 г.	24 476	849 498		0 (24 476)	(9)	0	0	0	0	0	0	849 489	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	23 765	31 051		0 (15 545)	0	0	0	0	0	0	0	39 271	
	5583	за 2020 г.	215 884	38 380		0 (230 499)	0	0	0	0	0	0	0	23 765	
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	57 973	57 279		0 (57 973)		0	0	0	0	0	0	57 279	
	5586	за 2020 г.	54 513	58 095		0 (54 513)	(122)	0	0	0	0	0	0	57 973	
Расчеты по вкладам в УК	5567	за 2021 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты по выплате Дивидендов	5568	за 2021 г.	3 398	2 778		- (2 437)	(961)	-	-	-	-	X	X	2 778	
	5588	за 2020 г.	2 387	3 398		- (2 387)	-	-	-	-	-	X	X	3 398	
Итого	5550	за 2021 г.	3 812 119	3 331 960		0 (3 802 938)	(961)	X	X	X	X	X	X	3 340 180	
	5570	за 2020 г.	3 663 124	3 826 865		0 (3 677 739)	(131)	X	X	X	X	X	X	3 812 119	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	7 766 141	7 309 809
Расходы на оплату труда	5620	1 042 180	988 708
Отчисления на социальные нужды	5630	312 432	298 976
Амортизация	5640	46 023	55 650
Прочие затраты	5650	345 703	359 518
Итого по элементам	5660	9 512 479	9 012 661
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	-24281
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и	5680	8782	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 521 261	8 988 380

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	65 804	6 246	0	-	72 050
в том числе:						
резерв на отпуска	5701	65 804	6 246		-	72 050
Доначисления налогов по результатам налоговой проверки	5702				-	

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-
Бюджетные кредиты - всего	Р	На начало года	Получено за год	На конец года
	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
	5911	-	-	-
	5921	-	-	-
в том числе:				

ОАО "Кондитерский концерн Бабаевский"

Адрес: 107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская д.7
ИНН: 7708029391

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2021 год (продолжение)

10. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский» (далее «Общество») ИНН 7708029391, КПП 774950001, ОГРН 1027700070881. Организационно-правовая форма – Открытое акционерное общество. Юридический адрес: 107140 г. Москва, ул. Малая Красносельская, дом 7 Почтовый адрес: он же.

Общество зарегистрировано Государственной Регистрационной Палатой при Министерстве экономики Российской Федерации, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 0007102, дата внесения записи 25 февраля 1999 года.

Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является производство и сбыт кондитерских изделий и полуфабрикатов (ОКВЭД 2 10.82.2).

Среднесписочная численность работников за 2021г. составила 1 690 чел. (за 2020г. 1 841 чел.)

Уставный капитал предприятия составляет - 2.874.639 рублей,

Оплачено – 2.874.639 рублей.

Количество обыкновенных акций – 557.680.000 шт.

Номинальная стоимость акций- 0,005 рублей.

Количество привилегированных именных бездокументарных акций-17.247.835 шт.

Номинальная стоимость привилегированных акций- 0,005 рублей.

Оплачено- 137.982.680 рублей (в т.ч. в счет уставного капитала-86 239 рублей, добавочного капитала-137 896 441 рублей)

По состоянию на 31.12.2021г. указанные акции учтены на казначейском лицевом счёте.

Рыночная цена акции – не котируются.

В 2021 году продолжается пандемия коронавируса, вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, были приняты ограничительные меры по предотвращению и сдерживанию распространения вируса, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, что привело к снижению покупательской способности населения, снижению производства, ухудшению финансового состояния предприятия. В результате вышеуказанных событий доходы Общества за 2021 год увеличились всего на 3,3 % (312 195 тыс. руб.), и образовался убыток по итогам 2021 г. -255 389 тыс.руб.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики.

11. Основные положения Учетной политики

1. Основа составления.

Бухгалтерский отчет сформирован на основании действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2021 года и составившего 74,2926 руб. за 1 доллар США (31.12.2020 – 73,8757 руб.), 84,0695 руб. за 1 евро (31.12.2020г. – 90,6824 руб.) и 100,0573 руб. за 1 фунт стерлингов Соединенного Королевства (31.12.2020г. – 100,0425 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

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

По объектам нематериальных активов амортизация начисляется с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов». При начислении амортизации нематериальных активов применяется линейный способ.

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.

Нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

О невозможности надежного определения сроков полезного использования нематериального актива свидетельствует наличие следующих факторов:

- отсутствие соответствующей информации в договоре (по приобретенным нематериальным активам);

- отсутствие информации об аналогичных (идентичных) активах в СМИ, иных источниках информации;
- отсутствие заключения профильных подразделений Общества о предполагаемых сроках использования активов.

Сроки полезного использования НМА подлежат уточнению в случае, если ожидаемый период использования актива с целью получения экономических выгод от него изменился более чем на 10% ранее установленных сроков.

Способ начисления амортизации подлежит уточнению в случае, если расчетная сумма ожидаемого поступления экономических выгод от использования НМА изменилась более чем на 10% от ранее рассчитанной суммы.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия приема в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на счете 10 «Материалы».

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (создание).

Основные средства в отчетности показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

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

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002г., начислена линейным способом по нормам, установленным Правительством РФ № 1072 от 22.10.90г., а приобретенных после 1 января 2002г. – по нормам, исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.

При начислении амортизации объектов основных средств, применяется линейный способ.

Затраты на ремонт основных средств включены в себестоимость продукции отчетного периода.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

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.

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

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.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится при наличии признаков обесценения один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

7. Материально-производственные запасы и готовая продукция

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Оценка запасов при отпуске в производство осуществляется по методу средней стоимости.

В составе готовой продукции отражена законченная производством продукция. Фактическая себестоимость готовой продукции рассчитывается по прямым расходам (учитываемым на счете 20), а также по расходам вспомогательных производств (списанных в дебет счета 20 с кредита счета 23) и общепроизводственным расходам (списываемым в дебет счета 20 с кредита счета 25). Соответственно, готовая продукция на 31.12.2020г. оценена по фактической производственной себестоимости.

8. Расходы будущих периодов

В соответствии с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 24.12.2010 № 186н, из бухгалтерской отчетности исключена статья активов «Расходы будущих периодов». Согласно новой редакции п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н) затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Если понесенные организацией затраты не отвечают критериям признания активов, они не подлежат отражению в бухгалтерском балансе и списываются в состав расходов текущего периода.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой в конце отчетного периода. Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

33

10. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует величине установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

11. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции (или оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с условиями договоров о переходе права собственности. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества отражены доходы от выбытия прочих товарно-материальных ценностей, основных средств и прочих активов.

12. Учет общехозяйственных расходов

Общехозяйственные (управленческие) расходы списываются на финансовый результат от реализации отчетного периода.

13. Учет расходов на продажу

Расходы на продажу учитываются в разрезе подразделений (ЦФО) и статей затрат и списываются на себестоимость реализации готовой продукции отчетного периода.

Расходы склада готовой продукции (экспедиции) рассматриваются Обществом как расходы, связанные с реализацией продукции собственного производства, не распределяются между разными видами деятельности (купля-продажа товаров, фасовка подарков, оказание услуг и проч.) и также ежемесячно списываются на финансовый результат от реализации готовой продукции отчетного периода.

14. Учет расходов по займам и кредитам

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно в период, к которому они относятся.

Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты и (или) дисконт по причитающейся к оплате облигации организации-эмитентом отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

15. Изменения учетной политики с 01.01.2022 года

С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, затрагивающие показатели основных средств, нераспределённой прибыли и запасов.

Применение с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. N 204н, приведет к изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2022 года:

Наименование показателя	Код	Корректировка , тыс. руб.
АКТИВ		
Основные средства	1150	218 572
ПАССИВ		
Переоценка внеоборотных активов	1340	-4 929
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	223 501

Применение с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. N 208н, не приведет к существенным изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

12. Раскрытие существенных показателей.

1. Состав прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Расшифровка доходов/расходов	2021г.	2020г.
Доходы от реализации прочих ТМЦ и основных средств	1 298 409	1 071 774
Доходы от продажи (погашения) ценных бумаг	1 205 508	18 490
Курсовые разницы/Доходы от покупки/продажи валюты	333 989	913 423
Списание кредиторской задолженности	412	132
Возмещение Обществу материального ущерба от незаконного использования товарных знаков	3 984	602
Штрафы / пени полученные	6	2
Восстановление резерва на отпуска	0	779
Прочие доходы	16 094	8 874
Итого прочих доходов (стр. 2340)	2 858 396	2 014 076
Расходы от реализации прочих ТМЦ и основных средств	1 262 952	1 018 877
Расходы от продажи (погашения) ценных бумаг	1 236 332	18 052
Услуги банков	11 187	10 827
Курсовые разницы/убытки от покупки/продажи валюты	622 905	959 882
Членские взносы, благотворительность, пожертвование	1 739	2 702
Материальная помощь, компенсации, прочие выплаты физ. Лицам	4 254	1 013
Убытки по обслуживающим производствам и хоз-вам	2 428	3 953
Невозмещаемый НДС	1 453	793
Представительские расходы	1 812	1 747

Прочие расходы	23 974	134 902
Итого прочих расходов (стр.2350)	3 169 036	2 153 937

2. Расшифровка прочих внеоборотных активов

Расшифровка прочих внеоборотных активов	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Оборудование к установке	3 301	2 144
Приобретение объектов основных средств /	148 487	139 409
Строительство объектов основных средств		
Выполнение НИОКР и технологических работ	307 378	136 046
Расходы будущих периодов	265	325
Авансы, выданные поставщикам ОС, подрядчикам	554	0
Прочие расчеты по инвестиционной деятельности	23 534	14 209
Итого (стр.1190 бухгалтерского баланса)	483 519	292 133

3. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль/убыток на одну акцию за 2021г. убыток 0,46 руб. (за 2020г. прибыль 0,23руб.) Величина разведенной прибыли на акцию не рассчитывалась, т.к. общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли – продажи акций у эмитента.

13. Информация о связанных сторонах.

Общество входит в состав Холдинга «Объединённые кондитеры», объединяющего более 30 предприятий по всей территории Российской Федерации, находящихся под управлением ООО «Объединённые кондитеры», в том числе ПАО "Московская кондитерская фабрика "Красный Октябрь", ОАО "РОТ ФРОНТ", ОАО "Воронежская кондитерская фабрика", ОАО "Йошкар-Олинская кондитерская фабрика", АО "Кардымовский молочноконсервный комбинат", ОАО "Московский пищевой комбинат "Крекер", ЗАО Агрофирма "Рыльская", ОАО "Благовещенская конд. фабрика "Зоя", ООО "ГутаАгро-Брянск", ЗАО "Кыштымская кондитерская фабрика", ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская", ООО "Объединённая кондитерская сеть", ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика", ООО "Промсахар", ЗАО " Фабрика "Русский шоколад", ЗАО "Кондитерская фабрика им.К.Самойловой", АО "Сафоновомолоко", ЗАО "Сормовская кондитерская фабрика", ООО "СЭП", ОАО " Кондитерская фирма "ТАКФ", АО "ТрансКондитер", ЗАО "Троицкая кондитерская фабрика", ООО "Шоколадная площадь", ОАО "Южуралкондитер", ОАО "Тульская кондитерская фабрика "Ясная Поляна"

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.

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

№ п/п	наименование связанной стороны	основание включения в список
1	2	3

1	Гущин Юрий Николаевич	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц
2	Петров Александр Юрьевич	Член Совета директоров Общества
3	Носенко Сергей Михайлович	Член Совета директоров Общества
4	Петров Алексей Юрьевич	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц
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	Грэйсон-М ЗАО	контролирующая компания
9	Объединенные кондитеры АО (08.11.2021 (присоединение к ХК ОК АО))	контролирующая компания
10	Объединенные кондитеры ООО	контролирующая компания
11	Холдинговая Компания Объединенные кондитеры АО	контролирующая компания
12	АО ГУТА-Доверие	контролируемая компания
13	ТОМАРИС ЗАО	контролируемая компания

Перечень аффилированных лиц Общества раскрыт на сайте раскрытия корпоративной информации <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=823&type=6>

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. 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. Со связанными сторонами были осуществлены следующие операции:

Сведения об операциях со связанными сторонами за 2020-2021гг.

№ п/п	Контрагент	Сумма (вкл. НДС), тыс. руб.	
		2021 г.	2020 г.
Реализация товаров (работ, услуг).			
1.	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	11 166 803,9	10 865 071
1.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	10 409 840,9	10 380 209,9
1.2	Прочие связанные стороны	756 963,0	484 861,1
2.	Прочая реализация (ТМЦ, ОС)	1 451 031,8	1 245 148,2
2.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	619,2	8 502,7
2.2	Прочие связанные стороны	1 450 412,6	1 236 645,5
3.	Услуги (роялти) по лицензионным договорам	67 851,1	113 111,7
3.1	Прочие связанные стороны	67 851,1	113 111,7
4.	Прочие услуги	188 787,8	135 448,5

4.1	ООО «Объединённые Кондитеры»		26 486,5	32 585,2
4.2	Прочие связанные стороны		162 301,3	102 863,3
5.	Расчеты по финансовым вложениям (проценты начисленные)		71 037,3	87 115,5
5.1	Прочие связанные стороны		71 037,3	87 115,5
Приобретение товаров (работ, услуг).				
6.	Приобретение услуг управления.		189 156,0	189 156,0
6.1	ООО «Объединённые Кондитеры»		189 156,0	189 156,0
7.	Аренда основных средств.		3 492,3	35 033,8
7.1	Прочие связанные стороны		3 492,3	35 033,8
8.	Лицензионные платежи за использование товарных знаков.		34 548,7	34 615,0
8.1	Прочие связанные стороны		34 548,7	34 615,0
9.	Прочие услуги		22 414,9	37 482,7
9.1	ООО «Объединённые Кондитеры»		1 100,0	1 249,0
9.2	Прочие связанные стороны		21 314,9	36 233,7
10.	Приобретение товаров, ТМЦ, ОС		2 419 752,2	2 343 254,4
10.1	ООО «Объединённые Кондитеры»		91 302,4	9 841,9
10.2	Прочие связанные стороны		2 328 449,8	2 333 412,5
11.	Безвозмездная передача денежных средств		0	330,0
11.1	Прочие связанные стороны		0	330,0
12.	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам (проценты)		211 036,0	148 347,0
12.1	ООО «Объединённые Кондитеры»		13,0	0
12.2	Прочие связанные стороны		211 023,0	148 347,0
13.	Прочие расчеты (членские взносы)		13,0	70,5
13.1	Прочие связанные стороны		13,0	70,5

Информация по неоконченным операциям со связанными сторонами.

№ п/п	Контрагент	Сальдо на 31.12.21 (тыс. руб.)		Сальдо на 31.12.20 (тыс. руб.)
		Дебет	Дебет	
Расчеты с покупателями и заказчиками				
1.	Расчеты по реализации кондитерских изделий и полуфабрикатов.		44 584,2	38 326,1
1.1	ООО «Объединенные кондитеры»		0	12,4
1.2	Прочие связанные стороны		44 584,2	38 313,7
2.	Расчеты по прочей реализации (ТМЦ, ОС)		59 259,7	110 672,1
2.1	ООО «Объединённые Кондитеры»		9 121,9	8 502,7
2.2	Прочие связанные стороны		50 137,8	102 169,4
3.	Расчеты по реализации услуг		61 130,1	62 939,0
3.1	ООО «Объединённые Кондитеры»		68 17,3	5 757,7
3.2	Прочие связанные стороны		54312,8	57 181,3

4	<i>Расчеты по финансовым вложениям (проценты)</i>		251 385,4
4.1	Прочие связанные стороны	167 629,8	251 385,4

№ п/п	Контрагент	Сальдо на 31.12.21 (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.20 Кредит (тыс. руб.)
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>			
6.	<i>Расчеты с поставщиками услуг</i>	30 260,8	82883,2
6.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	0	48 538,0
6.2	Прочие связанные стороны	30 260,8	34 345,2
7.	<i>Расчеты с поставщиками ТМЦ, ОС</i>	570 226,0	637 856,8
7.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	260	2 832,1
7.2	Прочие связанные стороны	569 966,0	635 024,7
8.	<i>Расчеты с поставщиками товаров</i>	451 552,1	388 493,8
8.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	11 729,1	1 417,5
8.2	Прочие связанные стороны	439 823,0	387 076,3
9	<i>Авансы полученные</i>	197 432,4	1 018 861,9
9.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	194 070,6	1 017 911,5
9.2	Прочие связанные стороны	3 361,8	950,4

Финансовые вложения в связанные стороны (тыс. руб.)

<i>Долгосрочные займы выданные</i>		2021	2020
На начало года всего		917 842	734 504
в том числе:			
<i>Прочие связанные стороны</i>		917 842	734 504
Займы, выданные в течение года всего		430 438	513 736
в том числе:			
<i>Прочие связанные стороны</i>		430 438	513 736
Займы, погашенные в течение года всего		(448 906)	(252 244)

в том числе:			
Прочие связанные стороны	(448 906)	(252 244)	
Переклассификация из/в состава краткосрочных займов всего	130 494	(217 174)	
в том числе:			
Прочие связанные стороны	130 494	(217 174)	
Переоценка всего	(68 423)	139 020	
Прочие связанные стороны	(68 423)	139 020	
На конец года всего	961 445	917 842	
в том числе:			
Прочие связанные стороны	961 445	917 842	
Краткосрочные займы выданные			
На начало года всего	389 091	189 500	
в том числе:			
Прочие связанные стороны	189 500	189 500	
Займы, выданные в течение года всего	0	0	
в том числе:			
Прочие связанные стороны	0	0	
Займы, погашенные в течение года всего	(89 400)	(29 200)	
в том числе:			
Прочие связанные стороны	(89 400)	(29 200)	
Переклассификация из/в состава краткосрочных займов всего	(130 494)	217 174	
в том числе:			

Прочие связанные стороны	(130 494)	217 174
Переоценка всего	2 733	11 617
Прочие связанные стороны	2 733	11 617
На конец года всего	171 930	389 091

в том числе:

Прочие связанные стороны	171 930	389 091
--------------------------	---------	---------

**Акции, доли в уставном
капитале связанных сторон**

На начало года всего	7 515 770	7 515 872
-----------------------------	------------------	------------------

в том числе:

ЗАО «Томавис»	2 078 806	2 078 806
ЗАО ТД "Бабаевский Ставрополь"		102

АО Страховая компания ГУТА-Доверие

Прочие связанные стороны

	360 082	360 082
	5 076 882	5 076 882

Вложения в течение года всего

	0	0
--	----------	----------

в том числе:

ЗАО «Томавис»	0	0
---------------	---	---

Выбытие в течение года: в т.ч.

ЗАО ТД "Бабаевский Ставрополь"

	(1 233 825)	(102)
		(102)

Прочие связанные стороны

	(1 233 825)	0
--	-------------	---

На конец года всего	6 281 945	7 515 770
----------------------------	------------------	------------------

в том числе:

ЗАО «Томавис»	2 078 806	2 078 806
---------------	-----------	-----------

АО Страховая компания ГУТА-Доверие

Прочие связанные стороны

	360 082	360 082
	3 843 057	5 076 882

Облигации связанных сторон долгосрочные		2021	2020
На начало года всего		0	14 401
в том числе:			
Прочие связанные стороны		0	0
Включения в течение года всего		0	0
в том числе:			
Прочие связанные стороны		0	0
Выбытие в течение года всего		0	(14 401)
в том числе:			
Прочие связанные стороны		0	(14 401)
Переоценка всего			
Прочие связанные стороны			
На конец года всего		0	0
в том числе:			
Прочие связанные стороны		0	0

Займы, выданные связанным сторонам, являются необеспеченными, номинированы преимущественно в рублях и выданы под процентную ставку 3,8 - 5% (в валюте) и от 8,0% до 8,8% (в рублях) годовых. Срок погашения долгосрочных займов связанным сторонам – 2023-2030 годы.

Информация о существенных денежных потоках.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г.	За Январь - Декабрь 2020г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего (тыс.руб.)	4110	11 073 560	12 766 094
в том числе от ООО "Объединенные кондитеры":	4110	8 009 782	10 288 302
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 008 552	10 283 222
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 230	5 080

Доходы от участия в других организациях стр. 2310 отчета о финансовых результатах:

В 2021 году полученных дивидендов не было

В 2020 году получены дивиденды по итогам 2019 г. года в общей сумме 1 050 тыс.руб. от АО «Томарис»

13.1 Полученные заемные средства.

В 2021 г. получены долгосрочные займы у ООО «Объединенные кондитеры» на сумму 12 000 тыс.руб., АО «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры» 198 000 тыс.руб., и у прочих связанных сторон на сумму 749 500 тыс.руб., из них погашено в 2021г. АО «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры» 198 400 тыс.руб., прочим связанным сторонам 132 300 тыс.руб. Задолженность по долгосрочным займам на 31.12.21 составила по ООО «Объединенные кондитеры» 12 000 тыс.руб., по АО «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры» 570 600 тыс.руб., по прочим связанным сторонам 3 416 000 тыс.руб. За пользование заемными средствами Обществом начислены проценты к уплате 211 036 тыс.руб., уплачено 126 577 тыс.руб. Задолженность по процентам на 31.12.2021 составила: ООО «Объединенные кондитеры» 13 тыс.руб., АО «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры» 1 520 тыс.руб., прочие связанные стороны 138 654 тыс.руб.

В 2020 г. получены долгосрочные займы у АО «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры» 571 000 тыс.руб., у прочих связанных сторон на сумму 1 455 300 тыс.руб. из них погашено в 2020г. прочим связанным сторонам 53 000 тыс.руб. задолженность по долгосрочным займам на 31.12.20 составила АО «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры» 571 000 тыс.руб., прочим связанным сторонам 2 798 800 тыс.руб. За использованием заемными средствами Обществом начислены проценты к уплате 148 347 тыс.руб., уплачено 112 954 тыс.руб. Задолженность по процентам на 31.12.20 составила АО «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры» 328 тыс.руб., прочие связанные стороны 55 400 тыс.руб.

13.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу.

За исполнение функций единоличного исполнительного органа вознаграждение ООО «Объединенные кондитеры» за 2021г. составило 189 156 тыс.руб. в том числе НДС 20% 31 526 тыс.руб. (в 2020 г. 189 156 тыс.руб. в том числе НДС 20% 31 526 тыс.руб.)

В 2021 году Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров, состоящего из 7 человек (в 2020г. выплаты также не производились).

13.3 Распределение прибыли в пользу акционеров.

В 2021г. начислены дивиденды по итогам 2020г.:

АО «Объединенные кондитеры» дивиденды на сумму 1 492 912 тыс.руб.

АО «Холдинговая компания Объединенные кондитеры» дивиденды на сумму 397 тыс.руб.

Выплачено 2 496 278.2 тыс.руб., кредиторская задолженность на 31.12.2021г. отсутствует

В 2020г. начислены дивиденды по итогам 2019г.:

АО «Объединенные кондитеры» дивиденды на сумму 2 495 614.7 тыс.руб.

АО «Холдинговая компания Объединенные кондитеры» дивиденды на сумму 663.5 тыс.руб.

Выплачено 2 496 278.2 тыс.руб., кредиторская задолженность на 31.12.2020г. отсутствует

13.4 Операции со связанным банком.

Значительная часть поступлений и платежей Общества проходит через связанный банк. Услуги банка составили в 2021 г. 4 008 тыс. руб., в 2020 г. 3 804,4 тыс. руб.,

13.5 Обеспечения по обязательствам связанных сторон:

Поручительство по облигациям на основании Публичной безотзывной оферты от 12.04.2013г. ООО "Объединенные кондитеры-Финанс". Срок исполнения обеспеченного обязательства: 12.04.2013-30.03.2023. Сумма обязательств по поручительству на 31.12.2021 года составила 711 816 тыс. руб. (на 31.12.2020г. 713 349 тыс. руб.) Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьим лицом с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению и вероятности появления таких факторов: малая степень риска.

14. Земельные участки

В составе основных средств отражены земельные участки с кадастровыми номерами 66:36:2801001:249, 66:36:2801001:248, 66:36:2801001:245, 66:36:2801001:244, 66:36:2801001, приобретенные в 2017 г. у связанной стороны по стоимости 250 202,0 тыс. руб., категория земель «Земли сельскохозяйственного назначения», вид разрешенного использования «Сельскохозяйственное производство». В 2021 г. данные земельные участки Общество предоставляет в аренду связанной стороне. Значительная неопределенность относительно будущих событий, в том числе, по их дальнейшему использованию по целевому назначению, может в будущем оказать влияние на финансовое положение и результаты финансовой деятельности Общества.

15. Учёт расчётов по налогу на прибыль.

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

За 2021г. Обществом получен убыток по данным бухгалтерского учета -315 023 605 руб. (за 2020 прибыль по данным бухучета 156 515 230 руб.)

Условный расход по налогу на прибыль в отчетном периоде -63 004 721 руб. (за 2020 31 303 046 руб.)

Для определения текущего налога на прибыль условный расход увеличивался на:

- величину постоянного налогового расхода 3 437 538 руб.
- величину отложенного налогового обязательства прошлого периода -382 262 руб.
в том числе: разные нормы начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учетах -662 957 руб.
разница в оценке себестоимости реализованной готовой продукции в бухгалтерском и налоговом учете 280 695 руб.,
- величину отложенного налогового актива текущего периода 60 241 490 руб.
в том числе: убыток по основной деятельности 57 305 377 руб.
убыток по ОПХ 1 552 978 руб.
создание резерва в БУ 1 356 848 руб.
убыток от переоценки ЦБ в БУ 26 288 руб.

и уменьшался на:

- величину отложенного налогового актива прошлого периода 277 509 руб.
в том числе: убыток при реализации амортизируемого имущества, учитываемый в особом порядке 46 736 руб.

по списанным ТМЦ (в БУ за счет ранее созданного резерва) 230 753 руб.

- величину отложенного налогового обязательства текущего года 14 537 руб.
в том числе прибыль от переоценки ЦБ в БУ 14 537 руб.

По итогам 2021 года предприятием получен налоговый убыток -286 526 883 руб., налог на прибыль 0 руб. (за 2020 налог на прибыль 33 157 549 руб.)

Постоянный налоговый расход возник 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.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

На 31.12.2021 краткосрочные обязательства Общества в сумме 3 412 230 тыс. руб. превышали его оборотные активы на 1 351 960 тыс. руб. Краткосрочные обязательства на 31.12.2021 представлены, главным образом, кредиторской задолженностью в размере 3 340 180 тыс. руб., из которой 1 249 471,3 тыс. руб. является кредиторской задолженностью по расчетам со связанными сторонами. У Общества есть возможность контролировать сроки погашения задолженности перед связанными сторонами.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021 г. положительные, превышают размер уставного капитала и составили 3 020 247 тыс.руб.

По оперативной отчетности за январь - февраль 2022 г. Общество получило чистую прибыль в размере 31 402 тыс. руб.

Обществом было получено подтверждение от Управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» о готовности оказать финансовую поддержку в течение 2022 года в случае необходимости обеспечения своевременного исполнения договорных обязательств Общества перед контрагентами.

Руководство Общества считает уместным подготовку бухгалтерской отчетности Общества на основании принципа непрерывности деятельности.

17. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Учитывая возможность дальнейшего распространения коронавирусной инфекции и, как следствие, сохранения волатильности (нестабильности) на рынках, данные факторы могут стать существенным событием, способным оказать отрицательное влияние на

деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В феврале 2022 года политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась в результате роста напряженности в отношениях между Россией и Украиной и началом Россией специальной военной операции с 24 февраля 2022 г., что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам. На текущий момент существенного негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на операционную деятельность Общества, его финансовое состояние, цепочку продаж и закупок, в том числе, ввиду введения экономических санкций. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.
Прекращенные операции отсутствуют.



Руководитель

М. И. Зайченко

Главный бухгалтер

С.В. Мельниченко

М.П.

28 Марта 2022 г.