

ЗАО «МИКОЯНОВСКИЙ МЯСОКОМБИНАТ»

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2013 г.

1. Общие сведения об организации.

Основным видом деятельности ЗАО «Микояновский мясокомбинат» (далее «Общество») является производство и реализация мясопродуктов.

Крупнейшим акционером Общества является ЗАО АВК «Эксима» (доля 77,51%).

На 31.12.2013 г. среднесписочная численность работников составила 2 340 человек, на 31.12.2012 г. – 2 491 человек.

В пояснительной записке отражены только существенные факты хозяйственной деятельности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки отчетности за отчетный год составляет не менее 15 %.

В состав Правления ЗАО «Микояновский мясокомбинат» входят:

Демин Николай Яковлевич – генеральный директор ЗАО «Микояновский мясокомбинат»;

Климова Елена Николаевна - Первый заместитель генерального директора ЗАО «АВК «Эксима»;

Строна Светлана Рудольфовна – Первый заместитель генерального директора ЗАО «Микояновский мясокомбинат»;

Рыбалкин Сергей Николаевич - заместитель генерального директора ЗАО «Микояновский мясокомбинат»;

Калугина Анна Ивановна – Генеральный директор ЗАО по свиноводству «Владимирское».

Состав ревизионной комиссии:

Бутюгина Наталия Викторовна - Главный специалист группы бюджетирования Управления по экономике и финансам, бухгалтерскому учету и налогообложению ЗАО «АВК «Эксима»;

Плаксина Ольга Анатольевна - Руководитель группы бюджетирования Управления по экономике и финансам, бухгалтерскому учету и налогообложению ЗАО «АВК «Эксима»;

Мильченко Лариса Александровна – Главный специалист группы внутреннего аудита и налогового планирования Управления по экономике и финансам, бухгалтерскому учету и налогообложению ЗАО «АВК «Эксима».

Информация о финансовом положении ЗАО «Микояновский мясокомбинат»

Показатель	2013	2012	2011
Коэффициент текущей ликвидности	2,4	0,9	1,7
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,27	0,1	0,2
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	1,8	1,7	1,5
Рентабельность активов, в %	2,4	0,9	0,6
Норма чистой прибыли, в %	1,3	0,6	0,4
Рентабельность собственного капитала, %	6,7	3,1	1,9
Средняя ставка обслуживающих банков по кредитам и облигационному займу, %	12,15	9,76	10,3
Средняя заработная плата, руб.	40 176	38 298	31 966

По решению общего собрания акционеров по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год чистая прибыль не распределялась, а была направлена на развитие, дивиденды не выплачивались.

2. Раскрытие Учетной политики

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, которая возглавляется главным бухгалтером.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится в следующие сроки:

- товарно-материальных ценностей один раз в год по состоянию на 31 декабря;
- основных средств один раз в три года по состоянию на 01 декабря;
- инвентаризация расчетных статей баланса и денежных средств проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются депозиты до востребования, векселя банков, приобретенные для намерения использовать их в последующих расчетах. Денежные потоки от денежных эквивалентов включаются в

Отчет в рамках текущей деятельности в составе прочих поступлений или прочих выплат и перечислений, если имеющиеся денежные потоки не превышают уровень существенности, установленный Обществом.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств пересчет в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Способы ведения учета.

1. Начисление амортизации по объектам **основных средств** производится исходя из предполагаемого срока полезного использования. Объекты основных средств стоимостью более 40 000 руб. за единицу учитываются как МПЗ и списываются в соответствующую группу расходов по мере отпуска со склада или вводе в эксплуатацию. Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей (конструктивно сочлененных элементов) принимаются к бухгалтерскому учету как обособленные инвентарные объекты, если сроки полезного использования каждой части существенно отличаются. Под существенным отличием сроков полезного использования понимается срок не менее 12 мес.

2. В качестве **нематериальных активов** к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям п. 3 ПБУ 14/2007. В составе активов, сходных по сущности с НМА, отражаются неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности: компьютерные программы, справочно-правовые системы, лицензии, сертификаты, разрешения на выбросы вредных веществ, разрешения на эксплуатацию опасных производственных объектов. Активы, сходные по сущности с НМА, отражаются в составе **прочих внеоборотных активов**.

Сроки полезного использования указанных активов определяются исходя из:

- срока действия прав ЗАО «Микояновский мясокомбинат» на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

По амортизируемым активам сумма амортизационных отчислений определяется линейным способом. Переоценка указанных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

3. **Материально-производственные запасы (МПЗ)** принимаются к учету на дату перехода права собственности в соответствии с условиями заключенных договоров по фактической цене приобретения. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. Процесс заготовления основного сырья осуществляется с использованием счета «Отклонения в стоимости материалов». При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка определяется по среднемесячной скользящей себестоимости.

Списание стоимости **специальной одежды** и специальной обуви сроком службы менее 12 месяцев производится одновременно в момент передачи в эксплуатацию. Списание стоимости **специальной одежды** и специальной обуви сроком службы более 12 месяцев производится равномерно в течение периода эксплуатации. **Товары** отражаются в учете по цене их приобретения, включая затраты по доставке до склада. Списание товаров производится по среднемесячной скользящей себестоимости.

4. Учет затрат **основного производства** ведется на счете 20 «Основное производство» в разрезе подразделений и по видам затрат (рецептура и прочие затраты). При калькулировании себестоимости единицы продукции применяется нормативный метод. Оценка остатков незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде как расходы по обычным видам деятельности.

Готовая продукция оценивается в учете по фактической производственной себестоимости.

5. К **финансовым вложениям** ЗАО «Микояновский мясокомбинат» относятся:

- акции и взносы в уставный капитал;
- долгосрочные и краткосрочные векселя;
- долгосрочные и краткосрочные займы.

Первоначальная стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется в сумме всех фактических затрат, связанных с приобретением. Долговые ценные бумаги, по которым не определяется рыночная стоимость, в течение срока их обращения отражаются по первоначальной стоимости. При

выбытия актива, принятого к учету как финансовое вложение, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

6. Учет полученных займов и кредитов осуществляется в разрезе кредитных организаций, договоров и видов заемных средств. Проценты по кредитам и займам, связанные с приобретением или созданием инвестиционного актива, до его ввода в эксплуатацию включаются в первоначальную стоимость этого актива.

7. Общество создает резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости ТМЦ, на оплату отпусков, обесценение финансовых вложений, ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций при наступлении условий и по методике, предусмотренным учетной политикой.

8. Доходами от обычных видов деятельности Общества признаются:

- доходы от реализации собственной продукции;
- доходы от реализации товаров;
- реализация мясосырья;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от оказания услуг.

Остальные доходы являются прочими.

Учет реализации продукции (работ, услуг) осуществляется на основе метода начисления.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, сдачей имущества в аренду и оказанием услуг. Остальные расходы являются прочими.

9. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом размер текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности свернуто. Начисление налога на имущество и транспортного налога отражается в составе общехозяйственных расходов. Земельный налог, уплачиваемый в регионах РФ, отражается в составе расходов по сдаче имущества в аренду.

Изменения в Учетной политике.

В 2013 году в учетную политику изменения не вносились.

3. Вступительные и сравнительные данные

Информация о данных изменениях с указанием причин отклонений представлена в нижеследующей таблице:

Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

№ строки	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки	Причина корректировки
2340	Прочие доходы	125 807	-93 043	32 764	Результаты от реализации прочего имущества, ЦБ, излишки и недостачи свернуты ввиду несущественности результата
2350	Прочие расходы	300 030	-93 043	206 987	

4. Сведения об отчетности.

4.1. Курсовые разницы

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Курс Центрального банка РФ:

Валюта	Курс на 31.12.2013	Курс на 31.12.2012	Курс на 31.12.2011
Доллар США	32,7292	30,3727	32,1961
Евро	45,1549	40,2286	41,6714

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

4.2. Нематериальные активы

В 2013 году сроки полезного использования НМА, установленные при принятии их к бухгалтерскому учету, не изменялись, способы определения амортизации не изменялись.

Нематериальные активы по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, в 2013 году не приобретались.

В строке «Нематериальные активы» отражаются незаконченные вложения в НМА.

4.3. Основные средства

В строке «Основные средства» отражаются незаконченные вложения в основные средства, а также оборудование к установке.

Основные средства по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, в 2013 году не приобретались. По всем группам объектов основных средств в 2013 году применялся единый метод начисления амортизации – линейный. В составе основных средств отражаются земельные участки, стоимость которых не погашается. Иные объекты, стоимость которых не погашается, отсутствуют. В составе основных средств отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2012 - 2013 г. представлено в таблице:

Показатель	2013 год	2012 год
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2012 г. и на 01.01.2013 г.	4 194 626	4 108 978
Увеличение первоначальной стоимости, всего	74 452	121 681
в т.ч. приобретение оборудования, не требующего монтажа	54 766	13 009
приобретение оборудования, требующего монтажа	5 822	52 735
монтаж оборудования	8 257	6 498
модернизация действующих объектов	5 325	2 953
приобретение земельных участков	282	46 006
оприходовано при инвентаризации	-	480
Уменьшение первоначальной стоимости основных средств, всего	22 950	36 033
в т.ч. продажа	12 004	20 559
списание	10 946	15 474
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2013 г. и на 31.12.2012 г.	4 246 128	4 194 626

Установленные сроки полезного использования основных групп объектов основных средств

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Здания	По норме	Свыше 30
Машины и оборудование	По норме	Свыше 4 до 20 включительно
Транспортные средства	По норме	Свыше 3 до 7 включительно
Компьютерная техника	По норме	Свыше 2 до 3 включительно
Прочие	По норме	Свыше 1 до 8 включительно

В 2013 году произошли изменения стоимости объектов основных средств, по которой они были приняты к бухгалтерскому учету, в тыс. руб.

Вид ОС	2013 год	2012 год
Здания	Модернизация и реконструкция	Модернизация и реконструкция
Машины и оборудование	5 325	784
		2 169

В результате модернизации производственного оборудования сроки полезного использования объектов основных средств увеличились.

Переоценка объектов основных средств в 2013 году не производилась. Частичной ликвидации объектов основных средств не было.

Сведения об остаточной стоимости основных средств, переданных в аренду

Наименование группы объектов основных средства	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.
Нежилые помещения	10 370	10 864
Сооружения	5 258	5 842
Машины и оборудование	4 858	5 036
Производственный, хозяйственный инвентарь	-	11
ИТОГО:	20 486	21 753

Сведения об арендуемых объектах.

Общество арендует здание котельной, грузовые транспортные средства, 4 земельных участка по месту расположения производственных площадей по ул. Талалихина, товарные знаки «Кремлевский» и «Эксима».

Вид объекта аренды	Стоимость на 31.12.2013 г.	Стоимость на 31.12.2012 г.
Земельные участки	1 915 006	1 161 630
Здания и помещения	9 077	8 096
Транспортные средства	13 995	43 954
Товарные знаки	10 745	10 745
	1 948 823	1 224 425

4.4. Прочие внеоборотные активы

Вид актива	Стоимость на 31.12.2013 г.	Стоимость на 31.12.2012 г.
Активы, схожие по сущности с НМА, в том числе:		
- неисключительные права на программные продукты, продление товарных знаков	4 242	4 878
- прочие	298	2 193
Авансы, выданные в связи с приобретением внеоборотных активов (за вычетом НДС 2 205 тыс. руб.)	18 140	8 324
итого	22 680	15 395

4.5. Финансовые вложения

№ п/п	Показатель	Сальдо на 01.01.2013 г.	Поступило	Выбыло/погашено	Переведено в краткосрочные	Сальдо на 31.12.2013 г.
1.	Краткосрочные финансовые вложения в т.ч.:	274 966	250 195	(138 757)	-	386 404
	- уступка права требования	1 429		(194)	-	1 235
	- краткосрочные займы	273 537	250 195	(138 563)	-	385 169
2.	Долгосрочные финансовые вложения в т.ч.:	513 976	250 000	(553 404)	(140 995)	69 577
	- акции и взносы в уставный капитал	1 600	-	-	-	1 600
	- долгосрочные займы	512 376	250 000	(553 404)	(140 995)	67 977
ИТОГО:		788 942	500 195	(692 161)	(140 995)	455 981

Списано в связи с истечением срока исковой давности краткосрочных процентных займов на сумму 2 332 тыс. руб., в т.ч. за счет резерва под обесценение финансовых вложений 2 256 тыс. руб.

Резервы под обесценение финансовых вложений.

№ п/п	Показатель	Сальдо на 01.01.2013 г.	Создано	Списано	Сальдо на 31.12.2013 г.
1.	Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений	4 738	76 298	(2 256)	78 780
2.	Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений в т.ч.:	1 250	36 860	-	38 110
	- акции и взносы в уставный капитал	1 250	-	-	1 250
	- долгосрочные займы		36 860	-	36 860
ИТОГО:		5 988	113 158	(2 256)	116 890

Доход Общества от предоставления займов составил 23 638 тыс. руб.

Беспроцентные долгосрочные и краткосрочные займы отражены в составе дебиторской задолженности по строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения, учтенные на балансе предприятия, не имеют текущей рыночной стоимости. Ценные бумаги на балансе отсутствуют.

4.6. Налог на добавленную стоимость

НДС, который подлежит возмещению из бюджета в последующих налоговых периодах, составил на конец 2013 года 12 485 тыс. руб., из них 3 829 тыс. руб. - сумма не принятого к вычету НДС по экспортным операциям.

4.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере ее признания таковой, в том числе за счет созданного резерва по сомнительным долгам.

	2013	2012
Списано дебиторской задолженности	136 907	14 452
<i>В том числе за счет резерва сомнительных долгов</i>	<i>127 513</i>	-

Дебиторская задолженность поставщиков показана в отчетности за вычетом НДС с выплаченных авансов в сумме 1 274 тыс. руб.

Движение дебиторской задолженности в Пояснениях к балансу за отчетный период включает обороты, связанные с возникновением и погашением дебиторской задолженности за отчетный период.

Резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность	Сальдо на 01.01.2013 г.	Создан резерв	Списан резерв	Восстановлен резерв	Сальдо 31.12.2013 г.
покупателей	69 842	77 491	(127 448)	(65)	19
% по займам долгоср.	-	738	-	-	-
% по займам кр. и прочая	85	2 831	(70)	-	2
Всего	69 927	81 060	(127 518)	(65)	23

4.8. Денежные средства

Денежные эквиваленты в составе денежных средств в балансе Общества отсутствуют.

4.9. Заемные средства

№ п/п	Наименование показателя	Наличие на 01.01.2013 г.	Получено/начислено	Погашено/переведено в состав краткосрочных	Остаток на 31.12.2013 г.
1.	<i>Краткосрочные кредиты, т.ч.</i>				
	Сбербанк России	600 000	600 000	(1 000 000)	200 000
2.	<i>Краткосрочные займы ЗАО «АВК «Эксима»</i>	378 075	-	(200 000)	178 075
3.	<i>Облигационный займ</i>	1 683 848	-	(1 683 848)	-
4.	<i>Проценты по краткосрочным займам и кредитам</i>	77 193	263 621	(236 806)	104 008
5.	<i>Проценты по долгосрочным займам и кредитам</i>	-	2 894	(2 894)	-
	ИТОГО краткосрочные кредиты и займы	2 739 116	866 515	(3 123 548)	482 083
	<i>Долгосрочные кредиты, в т.ч.</i>				
1	- КБ «НИПБ»(до 2015-2016)	28 980	11 791	-	40 771
2	Облигационный займ (до2016)	-	2 000 000	-	2 000 000
	ИТОГО долгосрочные кредиты и займы	28 980	2 011 791	-	2 040 771

4.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед покупателями в сумме 11 943 тыс. руб. показана за вычетом перечисленного в бюджет налога на добавленную стоимость в сумме 1 674 тыс. руб.

Задолженность перед персоналом организации в сумме 58 427 тыс. руб. является текущей задолженностью по заработной плате.

Задолженность по уплате налогов и сборов составила на конец года 36 903 тыс. руб. и является суммой начисленных налогов и сборов, подлежащих уплате в 2013 г., в т.ч.

- налог на имущество – 6 444 тыс. руб.;
- земельный налог – 5 791 тыс. руб.
- транспортный налог – 890 тыс. руб.;
- НДФЛ – 8 000 тыс. руб.;
- водный налог и прочие сборы – 283 тыс. руб.;
- страховые платежи – 15 495 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности в Пояснениях к балансу за отчетный период включает обороты, связанные с возникновением и погашением кредиторской задолженности за отчетный период.

4.11. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2013 г. составляет 158 394 тыс. руб. и разделен на 158 394 обыкновенных акций номиналом 1 000 руб.

По сравнению с предшествующими отчетными периодами (на 31.12.2012 г. и на 31.12.2011 г.) величина уставного капитала осталась неизменна.

В соответствии с федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество создало резервный капитал (стр. 1360) в размере 15% от уставного капитала. В отчетном периоде отчисления в резервный фонд не производились, т.к. его накопленная величина соответствует нормативному значению 23 759 тыс. руб.

По сравнению с предшествующими отчетными периодами (на 31.12.2012 г. и на 31.12.2011 г.) величина резервного капитала осталась неизменна.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2013 г. составила 2 077 333 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 1 936 953 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 1 876 577 тыс. руб.).

4.12. Оценочные обязательства (краткосрочные)

Вид обязательства	На 31/12/13	На 31/12/12	На 31/12/11
На оплату отпусков	86 080	139 849	105 123
На оплату по актам проверки	5 428	-	-
на ликвидацию последствий аварий	1 637	1 637	1 637
итого	93 145	143 123	106 760

5. Пояснения к статьям отчета о финансовом результате

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам по обычным видам деятельности Общество относит доходы от реализации продукции собственного производства, реализации товаров, коммунальных услуг, услуг по сдаче имущества в аренду и прочих услуг.

5.1. Структура выручки от реализации

Показатель	2013 год	2012 год
Выручка от реализации собственной продукции	10 170 891	10 383 789
Выручка от реализации товаров	226 843	211 850
Холодное водоснабжение и водоотведение	8 121	-
Выручка от оказания услуг	31 264	29 928
ИТОГО:	10 437 119	10 625 567

5.2. Структура себестоимости

Показатель	2013 год	2012 год
Себестоимость собственной продукции	7 626 158	7 998 167
Себестоимость товаров	225 383	187 056
Себестоимость холодного водоснабжения и водоотведения	6 644	-
Себестоимость услуг	6 259	11 337
ИТОГО:	7 864 444	8 196 560

5.3. Прочие доходы

	2013 год	2012 год
Возмещение причиненных убытков	234	2 918
Прибыль от реализации и выбытия ОС	138	1 567
Прибыль от реализации ценных бумаг	-	9 191
Прибыль от реализации права требования	26	53
Прибыль от реализации прочего имущества	1 642	4 089
Прибыль от взыскания недостач	2 141	983
Прибыль от питания персонала	1 536	3 894
Возмещение ФСС затрат на аттестацию и спецодежду	1 604	1 468
Прочие доходы	2 132	1 491
Субсидии	2 894	-
Списание кредиторской задолженности	665	2 866
Курсовая разница	-	4 244
Штрафы за нарушение условий договоров	1 241	-
Всего	14 254	32 764

5.4. Прочие расходы

	2013 год	2012 год
Резервы и оценочные обязательства	194 218	110 641
Квотирование рабочих мест	6 355	6 316
Материальная помощь	1 580	1 523
Списание тары	2 495	2 577
Утилизация возвращенной продукции	18 058	26 768
Расходы по выпуску облигационного займа	5 379	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых банками	18 560	19 609
Судебные расходы, арбитражные споры, госпошлины	555	285
Списание безнадежных долгов	10 065	17 189
Убытки от передачи продукции для рекламы, подарки	3 196	3 158
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	8 156	7 209
Недостачи	361	1499
НДС	-	4 182
Курсовая разница	5 360	
Прочие расходы	1 166	6 031
Всего	275 504	206 987

5.5. Расходы по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль составляет 136 243 тыс. руб. *20% = 27 249 тыс. руб.

Признано ОНА текущего периода 894 тыс. руб., прошлых периодов 43 230 тыс. руб.

Списано ОНО 5 370 тыс. руб. текущего периода

Признан ПНА 21 972 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль 44 766 тыс. руб.

Движение отложенных налоговых активов

Объект учета	Сальдо на 1.01.2013 г	Признано	Списано	Сальдо на 31.12.2013 г
Амортизация НМА	17	56		73
Страхование груза	1 609	-946	(565)	98
Убыток от реализации ОС	748	-60	(65)	623
Расходы будущих периодов	1 029	-195	(190)	644
Отпуск будущего месяца	440	265	(250)	455
Резерв на ликвидацию чрезвычайных ситуаций	-	327		327
Резерв на оплату отпусков	-	27 970	(10 754)	17 216
Резервы по сомнительным долгам	-	29 467	(25 503)	3 964
Резервы под обесценение финансовых вложений	-	24 310	(465)	23 845
Разница в с/с незавершенного производства, остатка ГП	-	722	-	722
ИТОГО	3 843	81 916	(37 792)	47 967

Движение отложенных налоговых обязательств

Объект учета	Сальдо на 01.01.2013 г	Признано	Списано	Сальдо на 31.12.2013 г
Амортизация ОС	48 629	-731	(4 629)	43 269
Разница в с/с незавершенного производства, остатка ГП	10	157	(167)	-
ИТОГО	48 639	-574	(4 796)	43 269

Признан постоянный налоговый актив в сумме 43 230 тыс. руб. в том числе:

- резерв на оплату отпусков на 01/01/2013 – 27 970 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам на 01/01/2013 – 13 968 тыс. руб.
- резерв по обесценению финансовых вложений на 01/01/2013 – 965 тыс. руб.
- резерв на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций на 01/01/13 – 327 тыс. руб.

Признано постоянное налоговое обязательство в сумме 21 258 тыс. руб., в состав которого входят расходы, не признаваемые при исчислении налога на прибыль, в частности:

- резервы по сомнительным долгам – 15 498 тыс. руб.

6. Информация о выплатах основному управленческому персоналу.

Вознаграждения основного управленческого персонала, к которому относятся Генеральный директор и его заместители, составила всего, в тыс. руб.

Показатель	2013 г.	2012 г.	2011 г.
1. Краткосрочные вознаграждения за год с учетом начислений во внебюджетные фонды	12 591	12 116	11 624
без учета начислений во внебюджетные фонды	10 957	10 565	10 751
2. Долгосрочные вознаграждения	-	-	-
3. Фактическая сумма стимулирующих вознаграждений в пользу основного управленческого персонала без учета начислений во внебюджетные фонды	-	-	-
4. Фактический среднемесячный фонд оплаты труда работников без основного управленческого персонала	93 038	94 146	93 036
5. Соотношение в уровнях оплаты труда 10% работников с наиболее низкой и 10% с наиболее высокой оплатой труда.	4,45 к 1	4,05 к 1	4,15 к 1
6. Соотношение среднемесячной оплаты труда работников организации (без основного управленческого персонала) и основного управленческого персонала.	102 к 1	107 к 1	104 к 1
7. Доля управленческих расходов в общей структуре расходов организации (в %)	2,6	2,8	3,5

7. Государственная помощь

В 2013 году Обществом получено 2 894 тыс. руб. субсидий из бюджета города Москвы для возмещения части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным на приобретение производственного оборудования в рамках государственной программы города Москвы «Стимулирование экономической активности на 2012-2016 гг.

8. Информация об экологической деятельности организации

В структуре Общества имеются участки очистных и водоканализационных установок, расположенные на производственных площадках: г. Москва ул. Талалихина и г. Москва ул. Пермская. На данных участках производится очистка производственных и ливневых стоков.

Остаточная стоимость очистных сооружений на 01 января 2014 г. составляет 14 170 тыс. руб.

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью, в тыс. руб.

Вид расхода	2013 год	2012 год
содержание персонала и страховые платежи на ФОТ	10 216	10 477
техобслуживание и ремонт оборудования очистных сооружений	203	1 228
расходы на оплату сброса загрязняющих веществ в канализацию	4 059	3 945
обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект	213	213
плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 266	1 176
утилизация промышленных отходов	657	461
вывоз мусора	6 662	6 306
контроль выбросов и анализы стоков	1 054	819

Перечень основных планируемых мероприятий на 2014 год, тыс. руб.

Утилизация ртутных ламп	100
Утилизация промасленных отходов	165
Утилизация отходов цеха полиграфии	30
Утилизация отходов жира очистных сооружений	100
Анализы атмосферного воздуха	380
Производственный контроль воздуха	198
Продление разрешения на размещение отходов	120
Анализы сточных вод	152

Разработка лимита размещения отходов на 5 лет	1 000
Разработка проекта допустимых выбросов на 5 лет	1 000
Разработка программы производственного контроля	400

9. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В связи с наличием на отчетную дату 31.12.2013 года обязывающего события, Обществом имеется **оценочное обязательство** - резерв на оплату отпусков в сумме 86 080 тыс. руб.

В связи тем, что в соответствии с законом от 21.07.1997 N 116-ФЗ Общество является опасным производственным на 31.12.2013 года имеется **оценочное обязательство** - резерв для локализации и ликвидации последствий аварий в сумме 1 637 тыс. руб.

По акту выездной налоговой проверки Обществом создано оценочное обязательство по уплате налога на прибыль и НДС в сумме 5 428 тыс. руб.

Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили на общую сумму 6 133 000 тыс. руб., в том числе обеспеченных залогом недвижимого имущества. Общий размер поручительств, обеспеченных залогом имущества, составляет 2 950 000 тыс. руб. Общая стоимость недвижимого имущества и земельного участка, переданного в залог, по обязательствам третьих лиц составляет 844 834 тыс. руб. в оценке, определенной сторонами в договоре залога. Общество не ожидает возникновения каких-либо обязательств в связи с этими поручительствами, в том числе и обращения взыскания на предмет залога.

Характер обязательства	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Поручительство перед ОАО «Банк Москвы» за ЗАО «АВК «Эксима»	-	428 132	427 930
Поручительство перед ОАО «Газпромбанк» за ООО «Знаменский СГЦ»	6 133 000	5 883 000	6 153 000
Итого:	6 133 000	6 311 132	6 580 930

С целью обеспечения возврата кредитов, полученных Обществом, заключены договоры залога сырья. Общество считает, что все свои кредитные обязательства он выполнит срок, поэтому не предполагает обращения взыскания на предмет залога.

На отчетную дату существует открытая, но неиспользованная кредитная линия в ОАО «Сбербанк России» на сумму 150 000 тыс. руб. и открытая, но неиспользованная кредитная линия в ОАО «Банк Москвы» на сумму 600 000 тыс. руб.

10. Существующие и потенциальные риски

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации потерь.

Отраслевые риски, с которыми сталкивается Общество, выражаются в падении платежеспособного спроса, снижении качества продукции премиум-класса с высоким маржинальным доходом, усилении ценовой конкуренции, росте административных барьеров со стороны региональных властей для защиты местных производителей, удорожании импортного сырья, росте неплатежей, снижении государственной поддержки.

Для снижения негативного влияния данных факторов и сохранения своей доли рынка Общество активно использует торговые марки, проводит политику четкого брендинга по ценовым сегментам и ведет работу по росту стоимости брендов, а также расширяет свой ассортимент для создания "стоцентного" присутствия, разрабатывает и производит новые виды продукции.

Кроме того, формируются единые бизнес-стандарты на всей территории Российской Федерации. осуществляется стимулирование конкуренции между контрагентами путем дифференцированного подхода к каждому сетевому оператору, применения различных бонусных программ для стимулирования роста продаж, активно проводит различные рекламные акции в сетевых магазинах и т.п.

Доля экспорта продукции невелика и не является значимой.

Долгосрочной стратегией Общества является использование только собственного высококачественного сырья.

Потребность производства Общества в свинине, как основном сырье для производства колбас, решается в том числе путем развития и строительства собственных свиноводческих предприятий.

входящих в холдинг «Эксима», к которым относятся ООО «Знаменский СГЦ» и ЗАО по свиноводству «Владимирское».

Одновременно деятельность Общества направлена на снижение зависимости от иностранного сырья и на формирование конкурентоспособных цен даже в случае отмены иностранных квот и запрет ввоза мясосырья из отдельных государств.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою основную деятельность в Москве. Более 20% покупателей продукции Общества приходится на московский регион.

Столичный регион не имеет географических особенностей, способных создать повышенную опасность стихийных бедствий, поэтому вероятность возникновения рисков, связанных с географическими особенностями, невелика.

С целью минимизации рисков проведения террористических актов Общество осуществляет комплекс мер антитеррористической безопасности. Для предотвращения забастовок осуществляется контроль соблюдения трудового законодательства, предпринимаются меры, направленные на поддержание спокойной социальной обстановки.

Для минимизации страновых и региональных рисков Общество поддерживает достаточный уровень запасов мясосырья, ведет активную региональную торговлю, продолжает развивать сеть сбыта продукции по территории РФ и стран СНГ.

Деятельность Общества не является сильно подверженной **правовым рискам**, в т. ч. изменениями валютного регулирования, налогового и таможенного законодательства. Риски, связанные с изменением судебной практики, а также текущие судебные процессы существенно не повлияют на деятельность Общества.

Тем не менее, на деятельности Общества могут негативно отразиться внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также ведение новых видов налогов и объектов налогообложения, отмена налоговых льгот.

Подверженность Общества **рыночным рискам** связана с возможными неблагоприятными изменениями цен и ценовых индексов, процентных ставок по кредитам, колебания валютного курса рубля. Динамика валютного курса не способна в значительной мере повлиять на рыночные риски и ликвидность предприятия, т.к. основные обязательства Общества выражены в рублях.

Основными направлениями для минимизации рыночных рисков Общество видит в повышении эффективности управления производственными и общехозяйственными затратами, сокращении издержек, снижении доли импортного сырья для снижения негативного влияния падения курса рубля, повышении доли оборотных средств, гибком ценообразовании для нивелирования инфляционных процессов.

Удорожание кредитных ресурсов, вызванное повышением процентных ставок, может привести к тому, что Общество будет вынуждено привлекать более дорогие кредитные средства для своей деятельности.

Более того, Общество постоянно активно взаимодействует с крупнейшими покупателями продукции в части оптимизации платежей за отгруженную продукцию с целью недопущения роста дебиторской задолженности. С крупнейшими покупателями установлены прочные деловые связи, проводятся регулярные мероприятия по недопущению нарушений договорных обязательств.

Риски, связанные с деятельностью Общества **как эмитента ценных бумаг** в виде облигаций, минимальны.

Риски наступления ответственности по долгам третьих лиц незначительны, судебные процессы, способные существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность, отсутствуют. Предприятие не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено.

Риски ликвидности связаны с невозможностью своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства – кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками и задолженность заимодавцам по полученным займам и кредитам, в т. ч. в форме облигаций.

Наличие привлеченных денежных ресурсов свидетельствует о том, что Общество использует эффект финансового рычага, а также демонстрирует возможность привлекать внешнее финансирование, что в целом характеризуется положительно.

Таким образом, для снижения риска ликвидности Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства за счет роста объемов реализации собственной продукции.

Общество имеет остаток нераспределенной прибыли в сумме 1 894 930 тыс. руб., который до его распределения рассматривается как резерв финансовых ресурсов, который в необходимом случае может быть направлен на ликвидацию негативных последствий отдельных рисков.

11. Информация о базовой прибыли на одну обыкновенную акцию

	2013 г.	2012 г.
Базовая прибыль, тыс. руб.	140 130	60 376
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	158 394	158 394
Базовая прибыль на акцию, руб.	885	381

12. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется ЗАО «АВК «Эксима», которому принадлежит 77,51% обыкновенных акций Общества, остальные 12,49% принадлежат сторонним организациям.

Деятельность связанных сторон по закупке.

Вид деятельности	Поставщик	2013	2012
Закупка мясосырья	АВК «Эксима»	968 982	2 423 253
Услуги	АВК «Эксима»	597	419

Деятельность связанных сторон по реализации.

Вид деятельности	Покупатель	2013	2012
Услуги	АВК «Эксима»	995	1 080
продукция	АВК «Эксима»	111	137

Займы, выданные Обществом

	Остаток на 01.01.2013	выдано	возвращено	Остаток на 31.12.2013
Краткосрочные займы	-	100 000	100 000	-
% по краткосрочным займам	-	281	281	-
Долгосрочные займы	300 000	250 000	550 000	-
% по долгосрочным займам	-	11 470	11 470	-

Займы, полученные Обществом

	Остаток на 01.01.2013	Получено/начислено	возвращено	Остаток на 31.12.2013
Краткосрочные займы	378 075		200 000	178 075
% по краткосрочным займам	-	-	-	-

Движение денежных потоков между АВК «Эксима» и Обществом

Период	Поступления			Платежи		
	текущие	инвестиционные	финансовые	текущие	инвестиционные	финансовые
2013 год	1 106	661 751	-	1 241 654	350 000	200 000
2012 год	1 348	315 307	504 275	1 656 383	600 000	540 000

Акции зависимых организаций

Наименование контрагента	По состоянию на 31.12.2013 г.	По состоянию на 31.12.2012 г.	% владения
ЗАО «Макеево»	350	350	14,55

Хозяйственная деятельность с ЗАО «Макеево» не ведется.

13. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.

Год	Тепловая энергия	Электроэнергия	Вода	Газ	Моторное топливо
2013	18 908	142 797	51 737	55 129	46 026
2012	25 391	128 909	48 495	45 116	45 693

Потребление энергетических ресурсов

Ресурс	Ед. измерения	2013		2012	
		Внутреннее потребление	Субабоненты	Внутреннее потребление	Субабоненты
электроэнергия	кВт. час	56 840 591	997 464	30 500 140	958 230
газ	тыс.м ³	11 432	-	8 588	-
горячая вода	Гкал	17 413	95	14 442	128
пар	Гкал	86219	2 316	79 462	2 843
холодная вода	м ³	1 146 527	136 394	876 086	132 371
моторное топливо	тыс. л	1 774	-	1 936	-

Производство пара, Гкал

2013 г.	2012 г.
57 465	61 484

