Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2014 год
ОАО «Дербентский коньячный комбинат»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Открытое акционерное общество «Дербентский коньячный комбинат».
Сокращенное фирменное наименование юридического лица ОАО «ДКК».
Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: 368608, Республика Дагестан г. Дербент, переулок Красноармейский,56;
Почтовый адрес: 368608, Республика Дагестан г. Дербент, переулок Красноармейский,56;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
368608, Республика Дагестан г. Дербент, переулок Красноармейский,56;
Телефон: (87240) 4-28-03, 4-28-24;
Адрес страницы в сети интернет: **e-mail:** derkonyak@mail.ru.

Сведения об образовании юридического лица:

ОАО «Дербентский коньячный комбинат» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 20 по Республике Дагестан 10 декабря 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1020502002014, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 05 № 002281490
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***0542003065***

Код причины постановки на учет (КПП): ***054150001***

Правовое положение ОАО «ДКК», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ОАО «ДКК» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ОАО «ДКК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ОАО «ДКК» (далее – Общество) составляет 738 303 000 (Семьсот тридцать восемь миллионов триста три тысячи) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 7 383 030 (Семь миллионов триста восемьдесят три тысячи тридцать) штук номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед. изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилеги-рованных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	7 383 030	0	7 383 030	100%
в том числе:					
Гаджиева Ашура Магомедзагировна	шт.	4 087 265	0	4 087 265	55,35%
MELITA EYROPE HOLDING LIMITED Мальта	шт.	3 260 665	0	3 260 665	44,2%
Гаджиев Мурад Станиславович	шт.	23 400	0	23 400	0,30%
Мишиев Павел Ягутилович	шт.	11 700	0	11 700	0,15%

Списочная численность работников ОАО «ДКК» на 31 декабря 2014 г. составила 334 человек.

Органами управления ОАО «ДКК» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 13 Устава ОАО «ДКК» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 13, п. 13.1 Устава ОАО «ДКК».

В соответствии с п. 14.1 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 5 (пять) человек.

Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров ОАО «ДКК» (Протокол 12 от 06.06.2014).

Председатель Совета Директоров избран и утвержден Советом Директоров (Протокол 81 от 09.06.2014).

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров ОАО «ДКК» регулируется Положением о Совете директоров ОАО «ДКК».

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;
- контроль исполнения решений общих собраний акционеров и обеспечения прав акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 14 Устава ОАО «ДКК».

Лица, входящие в состав органов управления ОАО «Дербентский коньячный комбинат»

Совет Директоров

Председатель Совета директоров ОАО «ДКК»

Гаджиев Станислав Магомед-Саламович (1937 г.р.)
пенсионер

Члены Совета директоров ОАО «ДКК»

Гаджиева Ашура Магомедзагировна (1978 г.р.)

Мишиев Павел Ягутилович (1955 г.р.)
с 12 декабря 2011 г. – Генеральный директор ОАО «ДКК»
до 12 декабря 2011 г. – главный инженер ОАО «ДКК»

Аванесян Владимир Артемович (1946 г.р.)
Заместитель главного бухгалтера ОАО «ДКК»

Абрамов Сергей Михайлович (1961 г.р.)
Генеральный директор ООО КД «Цитадель» ДКК г. Москва

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 15.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 15 Устава ОАО «ДКК».

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизор Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В соответствии с Уставом Общества Ревизор:

- осуществляет регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;
- Действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетно Общему собранию акционеров Общества;
- При осуществлении своей деятельности независимо от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;
- В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизора Общества, определены ст. 17 Устава ОАО «ДКК».

В соответствии с п. 17.1 Устава Общества количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 1 (один) человек.

Общим собранием акционеров ОАО «ДКК» 06 мая 2014 года ревизором Общества избрана бухгалтер ОАО «ДКК» Яхъяева Санубер Куламалиевна.

Сведения об аудиторе
Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФАУДИТ»;
Место нахождения: 367003, г. Махачкала, ул. Батырая, 56;
Почтовый адрес: 367003, г. Махачкала, ул. Батырая, 56;
Факс: (8722) 62-87-04
E-mail: VPSH @ dinet.ru

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету открытого акционерного общества «ДКК» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №1 от 09.01.2014, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции открытого акционерного общества «ДКК» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ОАО «ДКК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 6.12. 2011 года № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производстве, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ОАО «ДКК» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

- Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам;

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2014 году не осуществляло.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- в виде инвестиций в прочие общества составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.
Активы, стоимостью не более 40000 рублей *(либо меньше установленного законодательством лимита)* за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ОАО «ДКК» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ОАО «ДКК» и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2014 году не создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В 2014 году отчисления в резервный капитал не осуществлялись, поскольку размер резервного капитала достиг предельного значения, установленного уставом ОАО «ДКК».

Фонды

В 2014 году ОАО «ДКК» не создавало фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности ОАО «ДКК» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:
В целях налогообложения для ОАО «ДКК» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ОАО «ДКК» использует метод начисления.

Признание доходов

Доходы ОАО «ДКК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и акциза.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемого ОАО «ДКК» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2014 году не создавался.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и проверяемых финансовых обязательств, устанавливаются при каждой из них распоряжением Генерального директора ОАО «ДКК».

3 Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

3.1 Структура имущества и источники его формирования

Показатель	тыс.руб.		в % к валюте баланса		Изменения за анализируемый период	
	01.01.2014	31.12.2014	01.01.2014	31.12.2014	тыс.руб.	+,- %
Актив						
1.Внеоборотные активы, в том числе:	732331	659006	16,85	14,09	-73325	-2,76
основные средства	718126	570592	16,52	12,2	-147534	-4,32
нематериальные активы	238	1164	0,01	0,02	926	0,01
2.Оборотные, всего, в том числе:	3614227	3945601	83,15	85,68	331374	8,39
запасы	2674194	2740802	61,52	59,5	66608	2,43
Дебиторская задолженность	779268	1033470	20,3	22,44	254202	24,59
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	144841	171230	2,25	3,66	26389	1,41
Пассив						
1.Собственный капитал	3726807	4044121	85,74	86,4	312726	0,66
2.Долгосрочные обязательства, всего, в том числе:	174908	252984	4,02	5,41	78076	1,39
заемные средства	174908	252984	4,02	5,41	78076	1,39
3.Краткосрочные обязательства, всего, В том числе:	444843	307502	10,23	8,18	-137341	-44,66
Заемные средства						
Валюта баланса	**4346558**	**4604607**	**100,0**	**100,0**	**258049**	**-**

3.2 Анализ ликвидности

Расчет коэффициентов ликвидности

	01.01. 2014	**31.12.2014**	**Изменение**	**Рекомендов значение**
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,3	0,31	0,01	Не менее 0,2
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	8,12	12,58	4,46	2 и более
Коэффициент срочной (промежуточной ликвидности)	2,09	3,67	1,58	1 и более
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	21,3	15,99	-5,31	
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,85	0,88	0,03	0,45 и более (оптимально 0,55-0,7)
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,80	0,82	0,02	
Коэффициент финансовой устойчивости (коэффициент соотношения заемных и собственных средств**)**	0,17	0,14	-0,03	Не более 1,22 (оптимально0, 43-0,82)
Рентабельность продаж, %	48,04	43,78	-4,26	
Чистые активы	3726807	4044121	317314	

Коэффициент абсолютной ликвидности:
(КФВ + ДС)/КО, где
КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);
ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);
КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)
ОА/КО, где
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)
КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент срочной (промежуточной ликвидности):

(КДЗ+КФВ+ДС)/ТО, где
КДЗ – краткосрочная дебиторская задолженность,
КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса),
ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса),
ТО – текущие обязательства (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Соотношение собственных и заемных средств
СК/КЗ, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)
СК/А, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала
(СК – ВНА)/СК, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)
ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Коэффициент финансовой устойчивости (коэффициент соотношения заемных и собственных средств**)**
ЗС/СК, где
ЗС – сумма долгосрочных обязательств (строка 1400) и краткосрочных обязательств (строка 1500)
СК – собственный капитал (строка 1300).

Рентабельность продаж, %
(П/В) х 100, где
П – прибыль от продаж (строка 2100 Отчета о прибылях и убытках)
В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках)

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2100 отчета о прибылях и убытках) в выручке от продаж (статья 2110 отчета о прибылях и убытках).

Анализ ликвидности активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

Активы по степени ликвидности	31.12.2013 тыс.руб.	31.12.2014 тыс.руб.	Прирост за анализ. п-од, %	Норм. соотношения	Пассивы по сроку погашения	31.12.2013	31.12.2014	Прирост за анализ.п-од %	Излишек/недостаток платеж.средств,тыс.руб.
А1. Высоколиквидные активы (ден.средства+краткосрочные фин.вложения)	144841	171230	15,41	> или =	П1.Наиболее сроч.обяз-ва (привлеч.средства)(текущ.кредит. задолж.)	441976	300820	-46,92	-129590
А.2.Быстрореализуемыеактивы (краткосрочн.деб.задолженность)	779268	1033470	29,7	> или =	П2.Среднесрочн. обяз-ва (краткосрочн.обяз-ва кроме текущ.кредит.задолж.)	2867	0	-100	1030603
А.3 Медленнореализуемые активы (проч.оборотные активы)	2690118	2740901	1,85	> или =	П3. Долгосрочные обязательства	174908	252984	30,86	2487917
А.4 Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	732331	659006	-11,13	< или =	П4.Постоянные пассивы (собственный капитал)	3726807	4044121	7,74	-3385115

3.3 Чистые активы
Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденном приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. N 84н.

.

Оценка стоимости чистых активов

Показатель	тыс.руб		в % к валюте баланса		изменение	
	01.01.2014	31.12.2014	01.01.2014	31.01.2014	тыс.руб. (гр.3-гр.2)	%,((гр.3-гр.2):гр.2)
1.Чистые активы	3726807	4044121	85,7	86,4	317314	7,84
2.Уставный капитал	738303	738303	16,9	15,8	0	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2)	2988504	3305818	68,8	71,79	317314	9,59

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2014году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2014	2013год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	**540631**	**545167**
Увеличение стоимости основных средств, всего	**9039**	**32690**
в том числе за счет:		
поступило новых объектов, в том числе	9039	32690
прочее		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	**107953**	**38487**
в том числе за счет:		
продажи основных средств		
списания основных средств		1448
начисленная амортизация за период	37220	37039
прочее	70733	
Итого изменение стоимости основных средств	**441717**	**540631**

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2014 году отсутствуют.

ОАО «ДКК» не имеет основные средства, полученные по договорам лизинга. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Финансовые вложения (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1150 Баланса)

В 2014 году ОАО «ДКК» передано в качестве вклада по договору простого товарищества 76 269 тыс.руб., осуществлен вклад в уставный капитал ООО «ДКК-СТ» в размере 73 283 тыс. руб. (Семьдесят три миллиона двести восемьдесят три тысячи двадцать восемь рублей) (протокол Заседания Совета Директоров № 82 от 24.07.2014).

Общества с долей участия ОАО «ДКК» :

Наименование общества	Размер взноса ОАО «ДКК» в УК ООО, тыс.руб.	Доля участия ОАО «ДКК», %
ООО Коньячный дом «Цитадель» ДКК	12867	99,9
ООО «ДКК-СТ»	149562	100
Прочие	1090	

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2014 году не создавался.

Займы долгосрочные

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	229320	284529
топливо	9728	3692
прочие	219592	280837
Затраты в незавершенном производстве	2474975	2328500
Готовая продукция и товары для перепродажи	36507	61165
Товары отгруженные		-
Расходы будущих периодов, всего		-
ИТОГО (стр 1210 Баланса):	**2740802**	**2674194**

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Покупатели и заказчики	972082	729101
Дебиторская задолженность прочих организаций	53417	45366
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7807	4530
Задолженность перед персоналом. (Срок уплаты указанных платежей наступает в 2015г)	164	271
Всего по строке 1230 Баланса:	**1033470**	**779268**

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Остаток денежных средств на 31.12.2014 года составил 2002 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 1993 тыс. руб.;

- денежные средства на расчетном счете 9 тыс. руб.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал ОАО «ДКК» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами.

Размер уставного капитала: 738 303 000тыс.руб.
Разбивка уставного капитала по категориям акций:
Обыкновенные акции: общий объем: 7 383 030 шт.
- доля в уставном капитале: 100 %
Номинальная стоимость (руб.): 100 руб.
Привилегированные акции: общий объем (тыс.руб.): 0
- доля в уставном капитале: 0 %

Распределение прибыли :

Планируемое распределение прибыли (убытка) 2014года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества:

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Капитал до распределения прибыли отчетного года		
Уставный капитал	738 303	738 303
Резервный капитал	120 775	120 775
Добавочный капитал		
Прибыль (убыток) прошлых лет	2867729	2 482 112
Итого капитал до распределения прибыли:	**3726807**	**3 341 190**
Направления распределения прибыли отчетного года		
Прибыль, направленная на формирование резервного фонда		
Прибыль, направленная на формирование специального фонда акционирования работников Общества (если его образование предусмотрено учредительными документами)		
Прибыль, направленная на дивиденды		
Итоги распределения прибыли отчетного года		
Капитал после распределения прибыли		
Уставный капитал	738 303	738 303
Резервный капитал	120 775	120 775
Добавочный капитал		

Прибыль (убыток) прошлых лет	2867729	2 482 112
Прибыль (убыток) отчетного года	357056	421 590
Использование прибыли в 2014г.	39742	35 973
Итого капитал после распределения прибыли:	**4044121**	**3 726 807**

Чистая прибыль отчетного периода (2014 год) составила 357056 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2014 года ОАО «ДКК» выкупленных собственных акций не имеет.

Займы и кредиты (Строка 1410 Баланса)

Задолженность ОАО «ДКК» по кредитам и займам составила по состоянию на 31.12.2014г. – 252984 тыс.руб., по состоянию на 01.01.2014 г. – 174 908 тыс. руб.
Дополнительные затраты по кредитам признаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав прочих расходов.
Затраты по полученным кредитам, в виде процентов, начисленных к уплате согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете признаются расходами.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса на конец 2014 года составила 307502 тыс.рублей, на начало 2014 года – 441976 тыс.рублей.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 1520 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2014	**На 31.12.2013**
Расчеты с поставщиками	207220	277751
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами (Срок уплаты указанных платежей наступает в 2015г.)	88787	158649
Задолженность перед персоналом (Срок уплаты указанных платежей наступает в 2015г.)	3896	4154
Прочие кредиторы	6793	201
Покупатели	806	1221
ИТОГО:	**307502**	**441976**

Указанная в таблице задолженность перед бюджетом по налогам и по страховым взносам в размере 88787 тыс. руб. является задолженностью, подлежащей к уплате в бюджет за 4 квартал 2014года. Срок уплаты указанных платежей наступает в 2015г.

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов

Задолженность ОАО «ДКК» перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2014года отсутствует.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость и акцизов), тыс. руб.:

Состав доходов	**2014год**	**2013год**
- доходы от реализации алкогольной продукции	1015646	1072173
- прочие доходы	11916	22128
ИТОГО:	**1027562**	**1094301**

5.2 Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ОАО «ДКК», тыс. руб.:

Состав расходов	**2014 год**	**2013 год**
Материальные затраты	347353	390150
Отчисления на социальные нужды	27284	25714
Расходы на оплату труда	83624	83190
Амортизация основных фондов и НМА	37618	37480
Прочие затраты	75106	20526
ИТОГО:	**570985**	**557060**

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2014 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, определяются как суммы, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции ОАО «ДКК» не выкупались (приобретались) самим ОАО «ДКК».

	2014 год	**2013 год**
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	357056	421590
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. штук	73830,3	73830,30
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	4,84	5,71

ОАО «ДКК»» в 2014 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций не производило и не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций. События, связанные с увеличением количества обыкновенных акций, в 2014 году отсутствовали. Следовательно, расчеты по разводненной прибыли на акцию ОАО ДКК не составляет.

5.3 Анализ эффективности деятельности организации

Показатель	**Значение**		**Изменение показателя**		**Среднегодовая величина, тыс.руб.**
	2014, тыс.руб.	**2013, тыс.руб.**	**тыс.руб. (гр.2-гр.3)**	**+,- ((2-3)/3)**	
1.Выручка	1015646	1072173	-56527	-5,27	1043909
2.Расходы по обычным видам деятельности	570985	557060	13925	+2,50	564023
3.Прибыль (убыток) от продаж	444661	515113	-70452	-13,67	479887
4.Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	1659	11875	-10216	-86,0	6767
5.Прибыль до уплаты процентов и налогов)	446320	526988	80668	-15,31	486654
6.Проценты к уплате					
7.Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-89264	-105398	-16134	-15,31	-97331
8.Чистая прибыль (убыток)	357056	421590	- 64534	-15,31	389323
Справочно: совокупный финансовый результат периода	357056	421590	- 64534	-15,31	389323

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные средства, направленные на расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами

Наименование	Перечислено в 2014 году, тыс.руб.	Перечислено в 2013 году, тыс. руб.
Налог на прибыль организаций всего:	96806	100647
- в том числе в бюджет РФ	9693	10069
- бюджет РД	87113	90578
Налог на добавленную стоимость	254039	191916
Акциз	564488	402756
Налог на имущество	11176	11939
Внебюджетные фонды, всего	27283	38360
- в том числе Страховые взносы в ПФР	21524	32773
-Страховые взносы в ФОМС	4414	3936
-Страховые взносы в ФСС	1591	1261
-Страховые взносы в ФСС (страхов. несч.случаев)	201	390
Земельный налог	4961	2996
Налог на доходы физических лиц	14665	12744
Транспортный налог	174	119
ИТОГО	**973592**	**761477**

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) 1523914 тыс. руб.

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 603642 тыс. руб.

Денежные средства, направленные на расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами 973592 тыс. руб.

7. Пояснения к Приложению к Бухгалтерскому балансу

Получено в аренду объектов основных средств

Основные средства, полученные в аренду, тыс. руб.				
Наименование	**На начало отчетного года**	**Поступило**	**Выбыло**	**На конец отчетного года**
Земля для посадки виноградников (арендодатель Комитет упр имущ.)	839			839
Зем участок для обслужив «Турбазы» (арендодатель Комитет по упр. имущ)	31			31
Зем участок (арендодатель ООО «Регион»)	1017			1017
Складские помещения («Регион»)	6047			6047
Зем. Участок для посадки виноградников (арендодатель СПК им. Г.Казимова)	4950			4950
Зем участок для посадки виноградников (арендодатель ОНО ОПХ «Красная	3943			3943

звезда»)					
Зем участок для посадки виноградников (субарендатор Омаров Омар Магомедович)	3017			3017	
ИТОГО	**19846**			**19846**	

8. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2014 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
2	Мишиев Павел Ягутилович	РД, г. Дербент	- Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица; - Лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	12.12.2011г	0,15	0,15
3	Гаджиев Станислав Магомед-Саламович	РД, г. Махачкала	Лицо является председателем Совета директоров данного юридического лица	02.07.2010	не имеет	не имеет
4	Гаджиева Ашура Магомедзагировна	РД, г.Дербент	- Лицо является членом Совета директоров данного юридического лица - Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	28.04.2012 28.08.2014	55,35%	55,35%
5	Аванесян Владимир		- Лицо является членом Совета			

	Артемович	РД, г. Дербент	директоров данного юридического лица	02.07.2010	не имеет	не имеет
6	Абрамов Сергей Михайлович	г. Москва	- Лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	02.07.2010	не имеет	не имеет
7	MELITA EYROPE HOLDING LIMITED	Мальта	- Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	19.06.2006	44,2	44,2

Операции по передаче каких-либо активов или обязательств между ОАО «ДКК» и аффилированными лицами в 2014году не совершались.

Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров

В 2014 году вознаграждение и компенсации членам Совета директоров не выплачивались.

Операции по **займам и кредитам** между аффилированными лицами не производились.

9. Информация о существенных фактах

25.04.2014 Заседание Совета Директоров № 79

Об утверждении годового отчета Общества за 2013 год, годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год, в том числе отчета о финансовых результатах Общества. 2. Об утверждении аудитора Общества. 3. Об утверждении ревизора Общества. 4. Об утверждении акта ревизии Общества. 5. Об избрании Совета Директоров.

19.05.2014 Заседание Совета Директоров № 80

Об утверждении годовой и бухгалтерской отчетности Общества за 2013г. согласно пп.5 п.14.1 Устава

06.06.2014 Годовое общее собрание акционеров 12

Об утверждении годового отчета Общества за 2013 год, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год, в том числе отчета о финансовых результатах Общества. Об утверждении аудитора Общества. Об утверждении ревизора Общества. Об утверждении акта ревизии Общества. Об избрании состава Совета Директоров.

09.06.2014. Заседание Совета Директоров № 81

Об утверждении председателя Совета Директоров Общества на 2014г.

24.07.2014г. Заседание Совета Директоров № 82

Об одобрении сделки о передаче в счет вклада в уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «ДКК-СТ» расположенного по адресу 368612 Республика Дагестан Дербентский район с. Хазар ул. Центральная,3, молодых виноградников на площади 88 га года посадки 2011г. расположенных на землях ОНО ОПХ «Красная Звезда» Магарамкенского района, ООО «Лоза» Дербентского района года посадки 2010г. на площади 18 га и на участке «Кочергина» Дербентского района года посадки 2011г. на площади 14 га. Всего на площади 120 га.
О наделении генерального директора ОАО «Дербентский коньячный комбинат» Мишиева Павла Ягутиловича полномочиями по подписанию документов, необходимых для передачи молодых виноградников на площади всего 120 га в счет вклада в уставный капитал ООО «ДКК-СТ».

27.08.2014

Произошли изменения в реестре акционеров и в составе аффилированных лиц. Доля акций ОАО «Дербентский коньячный комбинат», принадлежавшие ООО «Моряна» были приобретены Гаджиевой Ашурой Магомедзагировной.

27.11.2014г. Заседание Совета Директоров № 83

Об одобрении крупных сделок, планируемых к заключению между ОАО «Дербентский коньячный комбинат» и Дагестанским отделением №8590 ОАО «Сбербанк России». О наделении генерального директора ОАО «Дербентский коньячный комбинат» Мишиева Павла Ягутиловича полномочиями по подписанию документов, необходимых для совершения кредитной сделки.

10. Информация о совершенных обществом крупных сделках

В 2014 году заключались сделки, признаваемые крупными сделками, в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах».

1. С ООО «ДКК-СТ»: Передача в уставный капитал ООО «ДКК-СТ» молодых виноградников площадью 120 га оценочной стоимостью 73 283 тыс. руб. (протокол ЗСД № 82 от 24.07.2014г),
2. С ОАО «Сбербанк России»: Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №321400009 от 27.11.2014г (сумма лимита 500 млн.руб.) (протокол ЗСД № 83 от 27.11.2014г).

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор _____ Мишиев П.Я.

Главный бухгалтер _____ Гюльмагомедов Ш.К.

«_____»_____ 2015 года