**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**

**«ОСТАНКИНСКИЙ МЯСОПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЙ КОМБИНАТ»**

**Консолидированная сокращенная промежуточная финансовая отчетность за 2015 год**

**Содержание:**

Заявление о соответствии и об ответственности руководства за подготовку и утверждение сокращенной промежуточной финансовой отчетности за 2015 год…………….……………………..3

1. Консолидированный сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении…….4
2. Консолидированный сокращенный промежуточный отчет о совокупном доходе………….5
3. Консолидированный сокращенный промежуточный отчет о денежных потоках…………...6
4. Консолидированный сокращенный промежуточный отчет об изменении капитала………..8
5. Примечания к консолидированной сокращенной промежуточной финансовой

отчетности…………………………………………..…………………………………………….9

* 1. Описание деятельности……………………………………………………………………...9
  2. Основы подготовки финансовой отчетности……………………………………………....9
  3. Основные положения учетной политики и новые стандарты финансовой отчетности..10
  4. Выручка от основного вида деятельности………………………………………………...12
  5. Себестоимость …………..…………………………………………………………….........13
  6. Прочие прибыли и убытки…………………………………………………………………14
  7. Налог на прибыль…………………………………………………………………………...15
  8. Основные средства………………………………………………………………………….15
  9. Нематериальные активы……………………………………………………………………17
  10. Запасы……………………………………………………………………………………18
  11. Кредиты и займы предоставленные…………………………………………………...19
  12. Денежные средства……………………………………………………………………..19
  13. Дебиторская задолженность……………………………………………………………20
  14. Прочие финансовые активы……………………………………………………………20
  15. Уставный капитал………………………………………………………………………20
  16. Резервы…………………………………………………………………………………..21
  17. Кредиторская задолженность…………………………………………………………..21
  18. Кредиты и займы полученные…………………………………………………………22
  19. Справедливая стоимость финансовых инструментов……………………………… 23
  20. Операции со связанными сторонами………………………………………………….23
  21. Условные и договорные обязательства………………………………………………..24
  22. События после отчетной даты…………………………………………………………24

***ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»***

***Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение***

***консолидированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности за 2015 год***

Настоящая консолидированная сокращенная финансовая отчетность подготовлена согласно Международным стандартам финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

При подготовке консолидированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор принципов бухгалтерского учета и их дальнейшее последовательное применение;

- применение обоснованных оценок и допущений;

- раскрытие всех существенных отступлений от МСФО в примечаниях к консолидированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

Руководство Компании также несет ответственность за:

- разработку и внедрение эффективной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Компании;

- обеспечение организации бухгалтерского учета, позволяющее своевременно получать с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Компании;

- обеспечивать соответствие консолидированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности требованиям МСФО;

- принятие надлежащих мер по обеспечению активов во всех подразделениях Компании;

- предотвращение и выявление фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Если не указано иначе, все числовые показатели, представленные в данной консолидированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности, выражены в тысячах российских рублей («тыс.руб.»).

Настоящая консолидированная сокращенная промежуточная финансовая отчетность подготовлена на основе данных бухгалтерского учета с поправками и изменениями классификации статей отчетности для достоверного предоставления информации в соответствии с требованиями МСФО.

Руководство Компании не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать влияние на развитие экономики Российской Федерации в будущем, а также степень воздействия (при наличии таковых) на финансовое положение Компании. Тем не менее, руководство Компании полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания стабильного и устойчивого развития бизнеса.

***ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»***

***Консолидированный сокращенный промежуточный отчет о***

***финансовом положении за 2015 год (в тыс.руб.)***

**КОНСОЛИДИРОВАНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ЗА 2014 ГОД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Прим.** | **на 31.12.2014г (неаудированные данные)** | **на 31.12.2015г (неаудированные данные)** |
| **АКТИВЫ** |  |  |  |
| **Внеоборотные активы** |  |  |  |
| Основные средства | **15,16** | 2 883 689 | 973 796 |
| Нематериальные активы | **17** | 103 467 | 135 213 |
| Инвестиции | **20** | 21 345 | 21 345 |
| Отложенные налоговые активы |  | 9 840 | 22 645 |
| Прочие внеоборотные активы |  | 83 887 | 136 418 |
|  |  |  |  |
| **Оборотные активы** |  |  |  |
| Запасы | **18** | 1 504 785 | 1 303 511 |
| Дебиторская задолженность | **20** | 2 929 533 | 2 829 312 |
| Займы предоставленные | **19** | 93 920 | 1 978 707 |
| Денежные средства | **19** | 223 942 | 91 987 |
| Прочие оборотные активы |  | 1 366 | 735 |
|  |  |  |  |
| **ИТОГО АКТИВЫ:** |  | **7 855 774** | **7 493 669** |
|  |  |  |  |
| **КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** |  |  |  |
| **Капитал** |  |  |  |
| Уставный капитал | **20** | 1 017 091 | 1 017 091 |
| Добавочный капитал |  | 85 740 | 85 740 |
| Нераспределенная прибыль |  | 4 435 127 | 5 187 497 |
|  |  |  |  |
| **Кредиты и займы** |  |  |  |
| Займы и кредиты полученные | **22** | 1 282 000 | 306 800 |
| Отложенные налоговые обязательства |  | 103 586 | 97 500 |
|  |  |  |  |
| **Краткосрочные обязательства** |  |  |  |
| Кредиторская задолженность | **21** | 919 018 | 795 879 |
| Прочие обязательства |  | 13 212 | 3 162 |
|  |  |  |  |
| **ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:** |  | **7 855 774** | **7 493 669** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**Утверждено и подписано**

**«\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2016г**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Генеральный директор Главный бухгалтер**

**М.В. Попов Ю.И. Мацукевич**

***ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»***

***Консолидированный сокращенный промежуточный отчет о***

***совокупном доходе за 2015 год. (в тыс.руб.)***

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 2015 ГОД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Прим.** | **на 31.12.2014г (неаудированные данные)** | **на 31.12.2015г (неаудированные данные)** |
| Выручка от продажи продукции и товаров | **13** | 33 309 192 | 37 408 657 |
| Себестоимость | **13** | 32 929 571 | 36 662 597 |
| **Итого выручка** |  | **379 621** | **746 060** |
|  |  |  |  |
| Прочие доходы | **14** | 2 297 656 | 2 908 294 |
| Прочие расходы | **14** | 2 259 648 | 2 720 866 |
| **Итого прибыль до налогообложения** | **14** | **417 629** | **933 488** |
|  |  |  |  |
| Налог на прибыль | **15** | 79 375 | 207 547 |
| Отложенные налоговые активы |  | 1 000 | 12 837 |
| Отложенные налоговые обязательства |  | 7 182 | 6 086 |
| Прочее |  | 172 | 207 |
| **Чистая прибыль за период:** |  | **331 900** | **744 657** |
|  |  |  |  |
| **Прибыль на акцию** |  | 0,003263 | 0,007321 |
| Базовая и разводненная |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**Утверждено и подписано**

**«\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2016г**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Генеральный директор Главный бухгалтер**

**М.В. Попов Ю.И. Мацукевич**

***ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»***

***Консолидированный сокращенный промежуточный отчет о***

***денежных потоках за 2015 год. (в тыс.руб.)***

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ ЗА 2015 ГОД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Прим.** | **на 31.12.2014г (неаудированные данные)** | **на 31.12.2015г (неаудированные данные)** |
| **ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** |  |  |  |
| **Прибыль до налогообложения** | **15** | **417 629** | **933 488** |
| **Корректировки:** |  |  |  |
| Амортизация основных средств |  | 230 942 | 216 704 |
| Амортизация НМА |  | 14 269 | 15 694 |
| Прибыль/убыток от выбытия ОС |  | 260 | 2 746 |
| Прибыль/убыток от выбытия НМА |  | - | - |
| Списание кредиторской задолженности |  | 1 479 | 2 172 |
| Списание дебиторской задолженности |  | (1 494) | (3 013) |
| Процентные доходы |  | 18 888 | 2 811 |
| Процентные расходы |  | - | 3 836 |
|  |  |  |  |
| **Денежные потоки по операционной деятельности до изменения оборотного капитала и уплаченного налога на прибыль** |  | **681 973** | **1 174 438** |
| **Изменения в оборотном капитале:** |  |  |  |
| Увеличение/уменьшение запасов |  | 92 851 | (201 274) |
| Увеличение/уменьшение дебиторской задолженности |  | 322 033 | (100 221) |
| Увеличение/уменьшение кредиторской задолженности |  | 239 871 | (123 139) |
| Увеличение/уменьшение в прочих обязательствах |  | 4 172 | (10 050) |
| **Итого:** |  | **1 340 900** | **739 754** |
| **Уплаченный налог на прибыль** | **15** | **(79 375)** | **207 547** |
| **Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности** |  | **1 261 525** | **532 207** |
| **ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** |  |  |  |
| Поступления от продажи ОС |  | 2 060 | 5 556 |
| Приобретение ОС |  | (1 593 105) | (221 257) |
| Перечисление займов |  | (93 920) | (608 287) |
| Возврат займов |  | 15 600 | 273 500 |
| Проценты полученные |  | - | - |
| **Чистые денежные средства, полученные/использованные в инвестиционной деятельности** |  | **(1 669 365)** | **(18 281)** |
| **ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** |  |  |  |
| Поступления по займам и кредитам |  |  |  |
| Выплаты по займам и кредитам |  |  |  |
| Проценты уплаченные |  |  |  |
| Поступления субсидии |  |  |  |
| Прочие поступления/выплаты |  |  |  |

***ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»***

***Консолидированный сокращенный промежуточный отчет о***

***Денежных потоках за 2015 год. (в тыс.руб.)***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Чистые денежные средства,** **полученные/использованные в финансовой деятельности** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Чистый прирост/отток денежных средств и их эквивалентов** |  | **65 862** | **128 970** |
|  |  |  |  |
| **Денежные средства и их эквиваленты на начало года** |  | **158 080** | **223 942** |
|  |  |  |  |
| **Денежные средства и их эквиваленты на конец года** |  | **223 942** | **91 987** |

**Утверждено и подписано**

**«\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2016г**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Генеральный директор Главный бухгалтер**

**М.В. Попов Ю.И. Мацукевич**

***ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»***

***Консолидированный сокращенный промежуточный отчет об***

***изменении капитала за 2015 год. (в тыс.руб.)***

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА ЗА 2015 ГОД**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Акционерный капитал** | **Добавочный капитал** | **Нераспределенная прибыль** | **Резерв по переоценке** | **Итого капитал** |
| ***Остаток на 31.12.2013г*** | **1 017 091** | **85 740** | 4 103 246 | - | **5 206 077** |
|  |  |  |  |  |  |
| Прибыль за 2014г | - | - | 331 881 | - | **331 881** |
| Дивиденды объявленные | - | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |
| ***Остаток на 31.12.2014г*** | **1 017 091** | **85 740** | **4 435 127** | **-** | **5 537 958** |
|  |  |  |  |  |  |
| Прибыль за 2015г | - | - | 752 370 | - | 752 370 |
| Дивиденды объявленные | - | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |
| ***Остаток на 31.12.2015г*** | **1 017 091** | **85 740** | **5 187 497** | - | **6 290 328** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**Утверждено и подписано**

**«\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2016г**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Генеральный директор Главный бухгалтер**

**М.В. Попов Ю.И. Мацукевич**

***ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»***

***Примечание к консолидированной сокращенной***

***промежуточной финансовой отчетности за 2015 год. (в тыс.руб.)***

* 1. **ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат» (далее – «Компания») - ведущий производитель продуктов мясопереработки и полуфабрикатов в центральной России. Предприятие основано в 1954 году.

Головной офис Компании расположен по адресу – г. Москва, Огородный проезд д 18.

Основным видом деятельности Компании является производство и реализация колбасных изделий и мясных полуфабрикатов.

На сегодняшний день Останкинский мясоперерабатывающий комбинат - это процветающее предприятие, которое входит в ТОП самых успешных компаний России.

На комбинате (выпускающем 500 тонн продукции в сутки!) работает 5500 сотрудников, каждый из которых является профессионалом своего дела. Все производственные мощности снабжены новейшим немецким и австрийским оборудованием. Совокупность этих факторов позволяет «Останкино» придерживаться международных стандартов в производстве продукции, которая благодаря своему качеству, натуральности и вкусу пользуется признанием среди покупателей.

По итогам 2011 года Останкинский мясоперерабатывающий комбинат сохранил лидирующие позиции среди производителей колбасной и мясной продукции. Объемы продаж компании в 2011 году составили 156 тыс. тонн.

Во многом, благодаря стабильно растущим экономическим показателям, ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат» удостоено премии «Компания года 2011» в пищевой промышленности.

В 2012 году ОАО "Останкинский мясоперерабатывающий комбинат" подтверждает лидерство в отрасли, объемы продаж превышают 167 тыс. тонн.

В 2013 году объемы продаж ОАО "Останкинский мясоперерабатывающий комбинат" превысили 168 тыс. тонн, тем самым закрепив лидирующие позиции среди производителей колбасной и мясной продукции.

**5.2.** **ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

***Принципы подготовки.*** Консолидированная сокращенная промежуточная отчетность Компании подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Настоящая отчетность, должна рассматриваться совместно с консолидированной финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

***Валюта предоставления отчетности.*** Валютой представления отчетности, если не указано иное, является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. Все

**ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»**

***Примечание к консолидированной сокращенной***

***промежуточной финансовой отчетности за 2015 год. (в тыс.руб.)***

числовые показатели в представленной консолидированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности вы, если не указано иное, выражены в тысячах рублей.

* 1. **ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И НОВЫЕ СТАНДАРТЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.**

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей консолидированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности, соответствует политике применявшейся при составлении консолидированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

Выбранная учетная политика применяется последовательно для аналогичных операций, прочих событий и условий, от периода к периоду. Изменения в учетную политику допускаются если:

- требуется каким-либо МСФО;

- приведет к тому, что финансовая отчетность будет предоставлять надежную и более уместную информацию о влиянии операций, прочих событий или условий на финансовое положение, финансовые результаты или движение денежных средств предприятия.  
  
***Стандарты и интерпретации.*** За рассматриваемый период Компанией были применены все новые и пересмотренные стандарты и интерпретации, опубликованные советом по МСФО, вступившие в силу с 01 января 2013 года.

***Оценочные знания, допущения и суждения.*** Руководство Компании в процессе подготовки консолидированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности использует оценки, суждения и делает допущения, которые оказывают непосредственное влияние на применение учетной политики.

**В результате неопределенностей, свойственных хозяйственной деятельности, многие статьи финансовой отчетности не могут быть оценены точно, а могут быть лишь рассчитаны приблизительно. Расчетная оценка предполагает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации.**

**Использование обоснованных расчетных оценок является важной частью подготовки финансовой отчетности и не снижает степени ее надежности.**

**Расчетная оценка может требовать пересмотра, если меняются обстоятельства, на которых она основывалась, или в результате появления новой информации или накопления опыта. По своей природе пересмотр расчетной оценки не имеет отношения к предыдущим периодам и не является корректировкой ошибки.**

**ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»**

***Примечание к консолидированной сокращенной***

***промежуточной финансовой отчетности за 2015 год. (в тыс.руб.)***

Применяемые руководством Компании допущения, примененные в процессе составления консолидированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности, влияющие на величину оценочных значений, основаны на достоверных первоначальных данных, которыми Компания располагала в процессе составления отчетности.

Все суждения в отношении положений применяемой учетной политики и методов оценки и допущений, применяемых руководством при составлении настоящей консолидированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности , соответствуют тем, что применялись при составлении консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

***Налог на прибыль.*** Налог на прибыль отражается в данной консолидированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства.

Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и признаются в прибылях и убытках, если они не отражаются в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала, поскольку относятся к операциям, также отражаемым в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала в том же или каком-либо другом отчетном периоде.

Текущий налог на прибыль представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды.

Налог на прибыль исчисляется рассчитывается исходя из действующих ставок согласно законодательства на отчетную дату.

Отложенный налог рассчитывается исходя из метода обязательств, путем определения временных разниц на отчетную дату между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью.

Отложенные налоговые обязательства признаются по всем налогооблагаемым временным разницам, кроме случаев, если отложенные налоговые активы и обязательства возникают в случае первоначального признания актива или обязательства и на момент совершения сделки не влияют на бухгалтерскую прибыль ил убыток, налогооблагаемую прибыль или убыток, а также кроме других исключений, предусмотренных МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

## **Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени в которой существует значительная вероятность того, что будет существовать налогооблагаемая прибыль, против которой они будут зачтены, кроме случаев, когда эти налоговые активы возникают в результате первоначального признания актива или обязательства, на момент совершения операции не влияющей ни на бухгалтерскую прибыль и убыток, ни на налогооблагаемую прибыль и убыток, а также кроме других исключений, предусмотренных МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».**

**ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»**

***Примечание к консолидированной сокращенной***

***промежуточной финансовой отчетности за 2015 год. (в тыс.руб.)***

## Отложенный налог, относящийся к статьям, признанным не в составе прибыли ил убытка, также не признается в составе прибыли или убытка. Статьи отложенных налогов признаются в соответствии с лежащими в их основе операциями либо в составе прочего совокупного дохода, либо непосредственно в капитале.

* 1. **ВЫРУЧКА ОТ ОСНОВНОГО ВИДА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

## Выручка от реализации произведенной продукции оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, за исключением сумм возвратов, предоставленных скидок и бонусов.

## Выручка от реализации признается на момент перехода рисков прав собственности на реализуемый товар покупателю, при этом вероятность получения денежных средств за товар является высокой. Как правило, выручка возникает в момент отгрузки товара со склада производителя. Если Компания берет на себя обязательство по доставке продукции до места назначения, то выручка признается на момент передачи готовой продукции в пункте назначения.

## Выручка отражается за вычетом НДС, таможенных пошлин и скидок, а также выручки от продажи внутри Компании.

## Выручка определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению.

**ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»**

***Примечание к консолидированной сокращенной***

***промежуточной финансовой отчетности за 2015 год. (в тыс.руб.)***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Выручка | 2014г | 2015г |
| 1. | Выручка от производства колбасных изделий | 27 298 792 | 30 453 142 |
| 2. | Выручка от производства мясных полуфабрикатов | 5 645 176 | 6 714 762 |
| 4. | Прочее | 365 224 | 240 753 |
|  | **ИТОГО:** | **33 309 192** | **37 408 657** |

* 1. **СЕБЕСТОИМОСТЬ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Затраты | 2014г | 2015г |
| **1.** | Материалы пищевые | 20 820 207 | 23 491 090 |
| **2.** | Материалы прочие | 603 794 | 649 544 |
| **3.** | Амортизация ОС | 230 942 | 216 704 |
| **4.** | Амортизация НМА | 14 269 | 15 694 |
| **5.** | Расходы на оплату труда | 2 714 344 | 2 889 499 |
| **6.** | Расходы на энергоресурсы | 229 838 | 238 170 |
| **7.** | Расходы на обслуживание и ремонт | 127 765 | 119 725 |
| **8.** | Расходы по аренде | 127 181 | 108 880 |
| **9.** | Расходы на утилизацию ТБО | 22 399 | 20 864 |
| **10.** | Рекламные расходы | 230 991 | 258 770 |
| **11.** | Расходы на страхование | 1 896 | 1 917 |
| **12.** | Командировочные расходы | 3 935 | 6 270 |
| **13.** | Расходы на связь | 5 013 | 4 679 |
| **14.** | Расходы на охрану | 26 104 | 2 522 |
| **15.** | Аутсорсинг | 7 808 | 7 703 |
| **16.** | Расходы по договору комиссии | 4 473 064 | 4 669 147 |
| **17.** | Расходы по договорам поставки | 2 549 114 | 3 499 867 |
| **18.** | Изменения в НЗП и ГП | (68 115) | 60 737 |
| **19.** | Прочие расходы | 809 022 | 400 815 |
|  | **ИТОГО:** | **32 929 571** | **36 662 597** |

**ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»**

***Примечание к консолидированной сокращенной***

***промежуточной финансовой отчетности за 2015 год. (в тыс.руб.)***

## ПРОЧИЕ ПРИБЫЛЯ И УБЫТКИ

## Прочие прибыли/убытки включает в себя:

## Прибыль/убыток от оказания услуг – признается в том отчетном периоде, когда эти услуги были оказаны, исходя из степени завершенности конкретных операций, оцениваемых пропорционально доле фактически предоставленных услуг;

## Прибыль/убыток от аренды – признается от недвижимости, предоставленной в аренду и учитывается линейным методом в течение всего срока аренды;

## Прибыль/убыток от реализации прочего имущества - признается на момент перехода рисков прав собственности на реализуемый товар покупателю;

## Процентные доходы – начисляются и признаются в доходе пропорционально времени финансирования с использованием метода эффективной процентной ставки.

## Прибыль/убыток от выбытия основных средств определяется как разница между величиной чистых поступлений и балансовой стоимостью соответствующих объектов.

## Прибыль/убыток от курсовых разниц возникает при переоценке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также при продаже/покупке иностранной валюты.

## Процентные доходы представляют собой проценты по депозитам, размещенным в российских банках.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Затраты | 2014г | 2015г |
| **1.** | Прибыль/убыток от оказания услуг | 1 592 | 1 415 |
| **2.** | Прибыль/убыток от аренды | 14 950 | 11 568 |
| **3.** | Прибыль/убыток от реализации прочего имущества | 112 694 | 270 008 |
| **4.** | Процентные доходы/расходы | 18 888 | (1 025) |
| **5.** | Курсовые разницы | (23 139) | (3 159) |
| **6.** | Списание кредиторской задолженности | 1 479 | 2 172 |
| **7.** | Списание дебиторской задолженности | (1 494) | (3 013) |
| **8.** | Услуги банков | (8 002) | (7 884) |
| **9.** | Прибыль/убыток от выбытия основных средств | 260 | 2 746 |
| **10.** | Расходы/доходы не учитываемые для целей н/обложения | (57 294) | (50 240) |
| **11.** | Прочие прибыли/убытки | (21 926) | (35 160) |
|  | **ИТОГО:** | **38 008** | **187 428** |

**ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»**

***Примечание к консолидированной сокращенной***

***промежуточной финансовой отчетности за 2015 год. (в тыс.руб.)***

## НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

## Налог на прибыль представляет собой разницу между начисленным налогом и изменением в отложенных налоговых активах и обязательствах, а также постоянных разниц.

## Структура налога на прибыль:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п |  | 2014г | 2015г |
| **1.** | Бухгалтерская прибыль до н/обложения | **417 629** | **933 488** |
| **2.** | Величина налога согласно установленной законодательством ставки 20% | 79 375 | 362 034 |
| **3.** | Корректировки по доходам и расходам текущего периода | 36 540 | 341 637 |
| **4.** | Корректировки по доходам и расходам прошлых лет | - | - |
| **5.** | Корректировки по доходам и расходам, не признаваемым для целей н/обложения | (57 294) | (50 240) |
| **6.** | Налогооблагаемая прибыль | **396 875** | **1 037 735** |

## ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

## Основные средства признаются в балансе по первоначальной стоимости приобретения и учитываются в последующем за вычетом накопленной амортизации. Стоимость всех последующих ремонтов, которые не изменяют технических характеристик и мощностей основных средств, признается Компанией как текущая стоимость и учитываются и учитывается в составе затрат на текущий ремонт в момент их понесения.

## Земельные участки, находящиеся на балансе Компании не амортизируются.

Сроки амортизации, которые приблизительно соответствуют расчетным срокам полезного использования, соответствующих активов приведены ниже:

## Земля не подлежит амортизации

## Здания от 15 до 50

## Сооружения от 5 до 25

## Машины и оборудования от 3 до 20

## Транспортные средства от 3 до 10

## Прочие от 1 до 10

**ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»**

***Примечание к консолидированной сокращенной***

***промежуточной финансовой отчетности за 2015 год. (в тыс.руб.)***

Списание ранее признанного объекта основных средств или его компонента происходит при их выбытии. Доход или расход, возникающий при выбытие такого актива признается в составе прибыли или убытка в том периоде, когда актив был фактически списан.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Земля** | **Здания** | **Сооружения** | **Машины и оборудования** | **Транспортные средства** | **Прочие** | **ИТОГО:** |
| **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА** |  |  |  |  |  |  |  |
| **на 31.12.2014г** | **6 745** | **988 257** | **352 231** | **2 734 962** | **229 431** | **49 436** | **4 361 256** |
| Поступление | - | 49 | - | 27 398 | 2 902 | 114 | 30 463 |
| Выбытие | 6 650 | 603 708 | 155 461 | 943 487 | 46 074 | 857 | 1 749 587 |
| **на 01.07.2015г** | **95** | **384 598** | **196 770** | **1 812 966** | **186 259** | **48 693** | **2 634 088** |
| Поступление | - | - | - | 67 374 | 12 932 | 649 | 80 955 |
| Выбытие | - | - | - | 156 417 | 14 992 | 379 | 171 788 |
| **на 31.12.2015г** | **95** | **384 598** | **196 770** | **1 723 923** | **184 199** | **48 963** | **2 543 255** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **АМОРТИЗАЦИЯ** |  |  |  |  |  |  |  |
| **на 31.12.2014г** | **-** | **59 821** | **71 526** | **1 159 034** | **143 532** | **37 747** | **1 471 660** |
| Амортизационные отчисления | - | 8 896 | 6 590 | 84 528 | 10 493 | 1 160 | 111 667 |
| Выбытие | - | 834 | 2 010 | 8 755 | 8 075 | 629 | 20 303 |
| **на 01.07.2014г** | **-** | **67 883** | **76 106** | **1 234 807** | **145 950** | **38 278** | **1 563 024** |
| Амортизационные отчисления | - | 8 683 | 6 590 | 85 288 | 9 354 | 1 081 | 110 996 |
| Выбытие | - | - | - | 95 427 | 13 515 | 327 | 109 269 |
| **на 31.12.2015г** | **-** | **76 566** | **82 696** | **1 224 668** | **141 789** | **39 032** | **1 564 751** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ЧИСТАЯ БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ** |  |  |  |  |  |  |  |
| **на 31.12.2014г** | **6 745** | **928 436** | **280 705** | **1 570 021** | **85 899** | **11 689** | **2 883 689** |
| **на 01.07.2015г** | **95** | **316 715** | **120 664** | **578 159** | **40 309** | **10 415** | **1 066 357** |
| **на 31.12.2015г** | **95** | **308 032** | **114 074** | **499 255** | **42 410** | **9 931** | **973 797** |

**ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»**

***Примечание к консолидированной сокращенной***

***промежуточной финансовой отчетности за 2015 год. (в тыс.руб.)***

## НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

## Нематериальные активы признаются в балансе по первоначальной стоимости приобретения и учитываются в последующем за вычетом накопленной амортизации.

## Прибыль или убыток от списания с баланса нематериального актива признается как разница между чистой выручкой от реализации актива и его балансовой стоимостью. Прибыль и убыток от списания нематериального актива признается в балансе в момент его фактического списания.

## Сроки амортизации, которые приблизительно соответствуют расчетным срокам полезного использования, соответствующих активов приведены ниже:

## Программное обеспечение от 1 до 10

## Товарные знаки, Декларации и ТУ от 10 до 20

## Авторские права до 25

## Прочие от 1 до 10

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Программное обеспечение** | **Товарные знаки и ТУ** | **Прочее** |
|  |  |  |  |
| **СТОИМОСТЬ** |  |  |  |
| **на 31.12.2014г** | **95 240** | **6 049** | **65 111** |
| Поступление | 2 137 | 318 | 26 875 |
| Затраты на разработку | - | - | - |
| Выбытие | - | - | - |
| **на 01.07.2015г** | **97 377** | **6 367** | **91 986** |
| Поступление | 1 197 | 75 | 16 843 |
| Затраты на разработку | - | - | - |
| Выбытие | - | - | - |
| **на 31.12.2015г** | **98 574** | **6 442** | **108 829** |
|  |  |  |  |
| **АМОРТИЗАЦИЯ** |  |  |  |
| **на 31.12.2014г** | **45 462** | **5 305** | **12 167** |
| Амортизационные отчисления | 3 911 | 81 | 3 442 |
| Выбытие | - | - | - |

**ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»**

***Примечание к консолидированной сокращенной***

***промежуточной финансовой отчетности за 2015 год. (в тыс.руб.)***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **на 01.07.2015г** | **49 373** | **5 386** | **15 609** |
| Амортизационные отчисления | 3 247 | 151 | 4 866 |
| Выбытие | - | - | - |
| **на 31.12.2015г** | **52 620** | **5 537** | **20 475** |
|  |  |  |  |
| **ЧИСТАЯ БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ** |  |  |  |
| **на 31.12.2014г** | **49 778** | **744** | **52 944** |
| **на 01.07.2015г** | **48 004** | **981** | **76 377** |
| **на 31.12.2015г** | **45 954** | **905** | **88 354** |

## 5.10 ЗАПАСЫ

## Запасы в балансе Компании оцениваются по стоимости приобретения, которая включает в себя все понесенные расходы, в т.ч. на доставку.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **на 31.12.2013г** | **на 31.12.2014г** | **на 31.12.2015г** |
| Сырье и материалы | 1 035 218 | 976 061 | 1 026 368 |
| Покупные п/ф | - | 27 574 | - |
| Топливо | 309 | 424 | 174 |
| Тара | 32 960 | 41 870 | 4 855 |
| Запасные части | 14 403 | 12 657 | 16 217 |
| Строительные материалы | 18 536 | 20 195 | 3 264 |
| Инвентарь | 1 501 | 3 095 | - |
| Спец одежда | 13 442 | 13 352 | 14 071 |
| Прочее | 295 565 | 409 557 | 238 562 |
| **ИТОГО:** | **1 411 934** | **1 504 785** | **1 303 511** |

**ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»**

***Примечание к консолидированной сокращенной***

***промежуточной финансовой отчетности за 2015 год. (в тыс.руб.)***

## КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | на 31.12.2015г. | Срок погашения | на 31.12.2014г | Срок погашения |
| **Долгосрочные займы** | - | - | - | - |
| Займы выданные | - | - | - | - |
| Векселя | - | - | - | - |
| Займ материнской компании | - | - | - | - |
| **Итого:** | - | - | - | - |
| **Краткосрочные займы** | 1 978 707 | 31.12.16 | 93 920 | 31.12.15 |
| Векселя | - | - | - | - |
| Займ материнской компании | 1 978 707 | - | - | - |
| **ИТОГО:** | **1 978 707** | 31.12.16 | **93 920** | 31.12.15 |
| **ВСЕГО:** | **1 978 707** | 31.12.16 | **93 920** | 31.12.15 |

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

## Денежные средства включают в себя остаток денежных средств на конец отчетного периода по рублевым расчетным счетам, счетам в иностранной валюте, денежные средства в кассе, а также переводы в пути.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.12.2015г** | **на 31.12.2014г** |
| Денежные средства в кассе | 3 654 | 4 262 |
| Рублевые р/с | 55 057 | 16 106 |
| Р/с в иностранной валюте | - | - |
| Переводы в пути | 33 277 | 203 574 |
| **ИТОГО:** | **91 988** | **223 942** |

**ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»**

***Примечание к консолидированной сокращенной***

***промежуточной финансовой отчетности за 2015 год. (в тыс.руб.)***

## ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

## Большую часть от общей дебиторской задолженности составляет краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков за готовую продукцию. Справедливая стоимость каждого класса финансовых активов в составе дебиторской задолженности не отличается от ее балансовой стоимости.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.12.2015г** | **на 31.12.2014г** |
| **Долгосрочная задолженность** |  |  |
| Покупатели и заказчики | - | - |
| Прочие | - | - |
| **ИТОГО:** | - | - |
| **Краткосрочная задолженность** |  |  |
| Покупатели и заказчики | 2 814 346 | 2 711 934 |
| Прочие | 14 966 | 217 599 |
| **ИТОГО:** | **2 829 312** | **2 929 533** |
| **ВСЕГО:** | **2 829 312** | **2 929 533** |

## ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.12.2015г** | **на 31.12.2014г** |
| Прочие инвестиции | 21 345 | 21 345 |
| **ИТОГО:** | **21 345** | **21 345** |

## УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

## Уставный капитал Компании представлен обыкновенными акциями номиналом 10 рублей. Все выпущенные акции полностью оплачены. Каждая обыкновенная акция дает ее держателю право на один голос. Акции Компании котируются на Московской Бирже и по состоянию на 31.12.2014 года торговались по цене 17,60 рублей.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **количество** | **тыс. рублей** |
| **на 31.12.2015г** | 101 709 123 | 1 017 091 |
| **на 31.12.2014г** | 101 709 123 | 1 017 091 |

**ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»**

**Примечание к консолидированной сокращенной**

**промежуточной финансовой отчетности за 2015 год. (в тыс.руб.)**

## РЕЗЕРВЫ

## Все имеющиеся в Компании резервы являются краткосрочными.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Название резерва** | **На 31.12.2015г** | **на 31.12.2014г** |
| Резерв на оплату отпусков | - | 38 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **ИТОГО:** | **-** | **38** |

## КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

## Справедливая стоимость каждого класса финансовых обязательств в составе кредиторской задолженности не отличается от ее балансовой стоимости.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.12.2015г** | **на 31.12.2014г** |
| **Долгосрочная задолженность** |  |  |
| Поставщикам и подрядчикам | - | - |
| Авансы полученные | - | - |
| Задолженность по з/п | - | - |
| Задолженность по взносам | - | - |
| Задолженность по налогам | - | - |
| Прочая задолженность | - | - |
| **ИТОГО:** | **-** | **-** |
| **Краткосрочная задолженность** |  |  |
| Поставщикам и подрядчикам | 612 485 | 776 648 |
| Авансы полученные | - | - |
| Задолженность по з/п | 72 908 | 79 079 |
| Задолженность по взносам | 48 175 | 42 174 |
| Задолженность по налогам | 58 231 | 15 215 |
| Прочая задолженность | 4 080 | 5 902 |
| **ИТОГО:** | **795 879** | **919 018** |
| **ВСЕГО:** | **795 879** | **919 018** |

**ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»**

**Примечание к консолидированной сокращенной**

**промежуточной финансовой отчетности за 2015 год. (в тыс.руб.)**

## КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

## Все займы Компании получены от небанковских организаций, являются краткосрочными и беспроцентными.

## Открытых банковских кредитных линий нет.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | на 31.12.2015г. | Срок погашения | на 31.12.2014г | Срок погашения |
| **Долгосрочные займы** |  |  |  |  |
| Займы полученные | - | - | - | - |
| Облигационные займы | - | - | - | - |
| Векселя | - | - | - | - |
| **Итого:** | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |
| **Краткосрочные займы** |  |  |  |  |
| Займы полученные | 306 800 | 31.12.16 | 1 282 000 | 31.12.15 |
| Векселя | - | - | - | - |
| Облигационные займы | - | - | - | - |
| **Итого:** | **306 800** | 31.12.16 | **1 282 000** | 31.12.15 |
| **ВСЕГО:** | **306 800** | 31.12.16 | **1 282 000** | 31.12.15 |

**ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»**

***Примечание к консолидированной сокращенной***

***промежуточной финансовой отчетности за 2015 год. (в тыс.руб.)***

## СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

## Оценочная справедливая стоимость финансовых инструментов оценивалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации на основе методик оценки. При этом следует отметить, что для определения оценочной справедливой стоимости финансовых инструментов необходимо применять профессиональные суждения.

## Финансовые активы, отражаемые по амортизационной стоимости. Справедливая стоимость инструментов с плавающей процентной ставкой, обычно равна их балансовой стоимости. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, основывается на методе дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков с применением действующих процентных ставок для новых инструментов с аналогичными кредитными рисками и аналогичным сроком погашения. Ставки дисконтирования зависят от кредитного риска контрагента. Балансовая стоимость дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и задолженность по займам приблизительно равна их справедливой стоимости.

## Обязательства, отражаемые по амортизационной стоимости. Справедливая стоимость обязательств с плавающей процентной ставкой обычно соответствует их балансовой стоимости. Справедливая стоимость определяется на основании котируемых рыночных цен, если таковые имеются.

## 5.20 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

## Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

## Информация по операциям со связанными сторонами представлена ниже:

## *Займы связанным сторонам*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование** | **На 31.12.2015г** | **Срок погашения** |
| **1.** | ООО «Группа компаний «Останкино» | 1 578 000 | 31.12.2016 |
| **2.** | ООО «СОСИСКА.РУ» | 0 | 31.12.2015 |

**ОАО «Останкинский мясоперерабатывающий комбинат»**

***Примечание к консолидированной сокращенной***

***промежуточной финансовой отчетности за 2015 год. (в тыс.руб.)***

## УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

## Судебные разбирательства. В ходе текущей деятельности Компания не участвовала в судебных разбирательствах с прочими юридическими лицами по договорным обязательствам. Убытков, связанных с возникновением таких исков не возникало.

## В настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств и исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности Компании.

## Условные налоговые обязательства. Российское таможенное, гражданское и налоговое законодательство допускает различные толкования статей и подвержено частым изменениям. Поэтому руководство Компании допускает, что ряд операций по ее деятельности в будущем может быть оспорена соответствующими государственными органами.

## Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. Более того, деятельность Компании может быть проверена не только налоговыми органами, но и прочими государственными структурами. В последнее время складывается практика, свидетельствующая об ужесточении позиции налоговых органов касательно истолкований спорных вопросов и соблюдения норм налогового законодательства.

## Операции в сфере трансфертного ценообразования являются подконтрольными налоговым органам и могут корректироваться последними, если разница между ценой сделки и рыночной превышает 20 %.

## Налоговые обязательства, возникающие в Компании в результате внутригрупповых операций, определяются по фактической цене сделки.

## Российское налоговое законодательство не содержит полного руководства по всем налоговым вопросам. Влияние каких-либо предъявлений претензий со стороны налоговых органов не может быть оценено с достаточной степенью точности, однако может быть впоследствии значительном для хозяйственной деятельности и финансового положения Компании.

## Резервы по неопределенным налоговым позициям в Компании не создаются.

## Сезонность. Реализация колбасных изделий и мясных полуфабрикатов подвержена не значительным сезонным колебаниям.

## СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

## События после отчетной даты отсутствуют.