

**ОАО Деревообрабатывающий Комбинат "Красный
Октябрь"**
**Консолидированный отчет о совокупном доходе по
состоянию на 31 декабря 2013 г.**

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	2013 г.	2012 г.
Выручка		1 200 183	1 300 830
Операционные расходы		(1 204 414)	(1 336 574)
Прочие операционные доходы		34 634	58 169
Обесценение гудвилла		-	
Прибыль от операционной деятельности		30 403	22 425
Финансовые доходы		17 030	6 042
Финансовые расходы		(33 570)	(27 696)
Доля в чистом убытке ассоциированных компаний		(380)	
Прибыль до налогообложения		13 482	771
Экономия/(расход) по налогу на прибыль		115	
Отложенный налог		(8 336)	436
Отложенный налоговый актив (налоговый убыток)		614	1669
Прибыль за отчетный год		5 645	2 876
Прочий совокупный доход			
Общий совокупный доход за отчетный год		5645	2876
Прибыль и общий совокупный доход за отчетный год		5645	2876
Прибыль/Убыток на акцию (базовый и разводненный), руб.		0,025	0,013

Кулаков С.П.
Генеральный директор

15 августа 2014

**ОАО Деревообрабатывающий Комбинат
"Красный Октябрь"**

**Консолидированный отчет о финансовом
положении по состоянию на 31 декабря 2013
года.**

(в тысячах российских рублей)

<i>(в тысячах российских рублей)</i>					
Прим.	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.	
Активы					
Внеоборотные активы					
	-				
Основные средства	11	473 883	332 090	338 940	290 417
Капитальные вложения	11	3 665	3 665	3 665	3 665
Нематериальные активы				-	-
Инвестиции		2 106	3 082	2 491	5 720
Банковские депозиты	13	-			
Займы выданные	13	4 317	118 883	9 489	1 314
Отложенные налоговые активы	14	19	27 967	28 643	25 325
Прочие внеоборотные активы	15	94	96	94	95
Итого внеоборотных активов		484 084	485 783	383 322	326 536
Оборотные активы					
-					
Денежные средства и их эквиваленты	18	5 973	9 741	6 564	2 097
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	131 212	79 194	74 394	41 969
Инвестиции	13	689	-	-	
Банковские депозиты	13	592	58	5 014	101
Займы выданные	13	106 837	5 318	12 316	3 247
Запасы	16	216 658	243 573	279 846	356 079
Предоплата по налогу на прибыль		-	-	-	-
Прочие оборотные активы	19	3 991	2 927	7 301	2 451
Итого оборотных активов		465 951	340 812	385 435	405 944
Итого активов		950 035	826 594	768 758	732 480
Собственный капитал и обязательства					
Собственный капитал					
Уставный капитал	20	227 500	227 500	227 500	227 500
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	-	-	-
Добавочный капитал		55 600	55 600	55 600	55 600
Нераспределенная прибыль		83 816	75 700	60 343	51 675
Резерв на переоценку ОС		105 935	12 106	12 319	12 421
Капитал, причитающийся собственникам Компании		472 851	370 906	355 763	347 196
Итого капитала		472 851	370 906	355 763	347 196
Долгосрочные обязательства					
-					
Отложенные налоговые обязательства	14	27 814,0	35 536,0	20 065,0	33 014,0
Кредиты и займы	21	154 191,0	193 153,0	155 104,2	153 604,5
Прочие долгосрочные обязательства	28	-			
Итого долгосрочных обязательств		182 005	228 689	175 169	186 618
Краткосрочные обязательства					
-					
Кредиты и займы	21	121 712,8	91 627,2	60 078,5	69 158,1
Торговая и прочая кредиторская задолженность	24	141 565,0	98 002,0	139 782,7	96 531,8
Налог на прибыль к уплате		-	-	-	-
Прочие налоги к уплате	25	25 991,0	31 167,3	35 328,4	32 263,2
Прочие краткосрочные обязательства		5 910,2	6 202,8	2 636,3	712,5
Итого краткосрочных		295 179	226 999	237 826	198 666

обязательств

Итого обязательств

Итого собственного капитала и
обязательств

477 184	455 688	412 995	385 284
950 035	826 594	768 758	732 480

Кулаков С.П.
Генеральный директор

15 августа 2014

**ОАО Деревообрабатывающий Комбинат
"Красный Октябрь"**

**Консолидированный отчет о движении денежных средств
за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.**

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За год 2013	За год 2012
<u>Потоки денежных средств от операционной деятельности</u>			
<i>Поступления денежных средств от операционной деятельности:</i>		<i>1 041 208</i>	<i>1 037 833</i>
- продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	7	996 558	995 556
- поступление от аренды и последующей продажи данных активов		44 461	35 624
- прочие поступления от операционной деятельности		189	6 653
<i>Выплаты денежных средств от операционной деятельности:</i>		<i>(932 969)</i>	<i>(921 946)</i>
- платежи поставщикам товаров, работ, услуг		(674 019)	(658 315)
- платежи работникам или в интересах работников		(169 514)	(197 377)
- прочие денежные платежи по операционной деятельности		(89 436)	(66 254)
Итого потоки денежных средств от текущих операций		108 239	115 887
<i>Проценты уплаченные</i>	9	<i>(32 962)</i>	<i>(21 812)</i>
<i>Проценты полученные</i>	9	<i>15 617</i>	<i>3 673</i>
<i>Расчеты с государственными внебюджетными фондами</i>		<i>(50 192)</i>	<i>(49 536)</i>
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности		40 702	48 212
<u>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</u>			
<i>Прочие платежи на приобретение долевых или долговых инструментов прочих организаций</i>		<i>(25 815)</i>	<i>(138 165)</i>
<i>Поступления от продажи основных средств</i>	11	<i>878</i>	<i>11 130</i>
<i>Платежи на приобретение основных средств</i>	11	<i>(37 780)</i>	<i>(7 106)</i>
<i>Поступления от возврата авансов и займов выданных</i>	13	<i>33 239</i>	<i>44 379</i>
<i>Прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности</i>		<i>-</i>	<i>(4 652)</i>
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности		(29 478)	(94 414)
<u>Потоки денежных средств от финансовой деятельности</u>			
<i>Поступления в виде кредитов и займов</i>	21	<i>298 011</i>	<i>218 519</i>
<i>Возврат кредитов и займов</i>	21	<i>(307 237)</i>	<i>(148 573)</i>
<i>Прочие потоки от финансовой деятельности</i>		<i>(5 766)</i>	<i>(20 566)</i>
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности		(14 992)	49 380
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц		(3 768)	3 178
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов		(3 768)	3 178
<i>Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода</i>		<i>9 742</i>	<i>6 564</i>
<i>Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода</i>	18	<i>5 974</i>	<i>9 742</i>

Кулаков С.П.
Генеральный директор

15 августа 2014

ОАО Деревообрабатывающий Комбинат "Красный Октябрь"
Консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(в тысячах российских рублей)

Капитал, причитающийся собственникам Компании						
	Уставный капитал	Добавочный капитал (переоценка)	Добавочный капитал (эмиссионный доход)	Нераспределен ная прибыль	Итого	Итого капитала
Остаток на 01 января 2011 г.	227 500	12 421	55600	51 675	347196	347 196
Прибыль за период (2011 год)				8 668		8 668
Переоценка основных средств		(102)				(102)
Общий совокупный доход за отчетный год	0	(102)	0	8 668	0	8 566
Остаток на 31 декабря 2011 г.	227 500	12 319	55 600	60 343	355 762	355 762
Прибыль за период (2012 год)				2 876		
Резервный капитал				12 480		
Переоценка основных средств		(213)				
Общий совокупный доход за отчетный год						
Остаток на 31 декабря 2012 г.	227 500	12 106	55 600	75 699	370 904	370 904
Прибыль за период (2013 год)				5 645		
Резервный капитал				2 472		
Переоценка основных средств		93 829				
Общий совокупный доход за отчетный год						
Остаток на 31 декабря 2013 г.	227 500	105 935	55 600	83 816	472 851	472 851

Кулаков С.П.
Генеральный директор

15 августа 2014

ОАО Деревообрабатывающий Комбинат "Красный Октябрь"
Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря
2013 года

(в тысячах российских рублей)

1. Введение

1.1. Виды деятельности и организационная структура.

1.1.1. ОАО ДОК «Красный Октябрь» – холдинг, имеющий полный цикл производства на самом высокотехнологичном немецком оборудовании. Данный факт позволяет осуществлять контроль качества на каждом этапе производства.

Комбинат специализируется на выпуске серийной корпусной мебели для дома и офиса, мягкой мебели, мебели на заказ по индивидуальным размерам, изготовлении древесностружечной и ламинированной древесностружечной плиты, а также мебельных полуфабрикатов.

Мебельный ассортимент включает в себя различные тематики: гостиные, прихожие, спальни, детские и офисную мебель. При разработке новых современных моделей мебели отдельное внимание уделяется эргономичности и универсальности коллекций. География распространения продукции охватывает многочисленные города России и страны СНГ.

1.1.2. Местонахождение

Юридический адрес: 625001, г.Тюмень, ул.Комбинатская, д.60.

Фактический (почтовый) адрес: 625001, г.Тюмень, ул.Комбинатская, д.60.

1.1.3. Государственная регистрация

ОАО ДОК «Красный Октябрь» зарегистрировано Территориальным управлением администрации г. Тюмени по Калининскому административному округу – Свидетельство № 1385 от 16.10.1997г. Запись в ЕГРЮЛ от 25.12.02г. № 1027200876383.

Ответственными за осуществление финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде являлись:

генеральный директор ОАО ДОК «Красный Октябрь» Кулаков Сергей Петрович

заместитель генерального директора по экономике и финансам Агафонова Анна Геннадьевна.

1.1.4. Перечень акционеров

Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные активы», доля - 44,99% акций

Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий», доля акций - 46,76%

Акционеры – физические лица – доля акций - 8,25%

1.1.5. Обособленные подразделения по состоянию на 31 декабря 2013 года

- Обособленное подразделение Торговый дом «Строй-Плит», по адресу: Россия, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Полевая,

Предметом деятельности подразделения является: реализация продукции Общества и другие виды деятельности не запрещенные законодательством РФ.

- Обособленное подразделение Стол заказов БЕ «Мебельное производство», по адресу: Россия, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Полевая, 115. Предметом деятельности подразделения является: реализация продукции Общества и другие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

- Обособленное подразделение Салон магазин заказной мебели ОАО ДОК «Красный Октябрь», по адресу: Россия, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Евгения Богдановича 11, ¾. Предметом деятельности подразделения является: реализация продукции Общества.

- Обособленное подразделение Салон магазин заказной мебели ОАО ДОК «Красный Октябрь», по адресу: Россия, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Широтная, 209. Предметом деятельности подразделения является: реализация продукции Общества.

- Обособленное подразделение Склад плитной продукции ОАО ДОК «Красный Октябрь», по адресу: Россия, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Ярославская, 15. Предметом деятельности подразделения является: реализация продукции Общества.

1.2. Отношение с государством и его влияние на деятельность группы.

По состоянию на 31.12.2013 года государство не оказывало существенного влияния на деятельность предприятий группы.

2. Основные принципы подготовки консолидированной финансовой отчетности.

2.1. Заявление о соответствии МСФО

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности, принятых на территории Российской Федерации (далее МСФО).

Каждое предприятие группы самостоятельно ведет учетные записи и осуществляет подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российским законодательством в области бухгалтерского учета и отчетности. Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе этих учетных записей с корректировками и переклассификациями, необходимыми для приведения ее в МСФО.

2.2. База для определения стоимости.

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением того, что основные средства были переоценены для определения их условно-первоначальной стоимости в рамках перехода на МСФО. Методы, использованные для определения справедливой стоимости.

2.3. Функциональная валюта представления отчетности.

Национальной валютой Российской Федерации является рубль, и эта же валюта является функциональной валютой Компании, а также валютой, в которой представлена настоящая консолидированная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представление в рублях, округлены до тысячи.

2.4. Непрерывность деятельности

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности группы.

Структура активов Группы на 31.12.2013 г. характеризуется примерно равным соотношением внеоборотных средств и текущих активов (51% и 49% соответственно). Активы Группы за последний год увеличились на 123 441 тыс. руб. (на 14,9%). Учитывая увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 27,5%. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор.

Чистые активы Группы по состоянию на 31.12.2013 существенно (на 107,8%) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов Группы. Более того,

определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 27,5% за последний год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении Группы по данному признаку.

2.5. Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Информация о наиболее важных суждениях и допущениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в консолидированной отчетности представлена в следующих примечаниях:

Примечание 11 «Основные средства» в отношении обесценения и сроков полезного использования;

Примечание 12 «Нематериальные активы» в отношении обесценения и сроков полезного использования;

Примечание 17, 26 «Торговая и прочая дебиторская задолженность» в отношении обесценения;

Примечание 14 «Отложенные налоговые активы и обязательства»;

Примечание 23 «Резерв на восстановление окружающей среды»;

Примечание 22 «Вознаграждение работникам» в отношении определения справедливой стоимости обязательств;

Примечание 29 «Условные активы и обязательства»

2.6. Изменения в учетной политике

Изменений в учетной политике не было.

2.7. Изменения в порядке представления данных.

Изменений в порядке представления данных не было.

3. Основные принципы учетной политики.

Положения учетной политики, описанные ниже, применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей консолидированной финансовой отчетности, и являются единообразными для предприятий группы.

Отдельные суммы за предыдущий период были реклассифицированы, для соответствия формату презентации данных текущего года.

3.1. Принципы консолидации

3.1.1. Учет сделок по объединению бизнеса.

Сделки по объединению бизнеса отражаются в учёте с использованием метода приобретения по состоянию на дату приобретения, а именно, на дату перехода контроля к Группе. Контроль представляет собой правомочность устанавливать финансовую и операционную политику какого-либо предприятия с целью получения экономических выгод от его деятельности. При оценке наличия контроля Группа принимает в расчёт потенциальные права голосования, базовые инструменты которых могут быть исполнены в настоящее время.

Группа рассчитывает гудвилл на дату приобретения контроля следующим образом:

- Справедливая стоимость переданного возмещения; плюс
- Сумма признанной неконтролирующей доли в приобретаемом предприятии; плюс
- Справедливая стоимость уже имеющейся доли в капитале приобретённого предприятия, если сделка по приобретению осуществлялась поэтапно; минус
- Нетто-величина признанных сумм (как правило, справедливая стоимость) идентифицируемых приобретённых активов за вычетом принятых обязательств.

Если эта разница выражается отрицательной величиной, то в составе прибыли или убытка за период сразу признаётся прибыль от выгодной покупки.

В состав переданного возмещения не включаются суммы, относящиеся к урегулированию существующих ранее отношений. Такие суммы в общем случае признаются в составе прибыли или убытка за период.

Понесённые Группой в результате операции по объединению бизнеса затраты по сделкам, отличные от затрат, связанных с выпуском долговых или долевых ценных бумаг, относятся на расходы по мере их возникновения.

Любое условное возмещение признаётся по справедливой стоимости на дату приобретения. Если условное возмещение классифицируется как часть капитала, то его величина впоследствии переоценивается, а его выплата отражается в составе капитала. В противном случае изменения справедливой стоимости условного возмещения признаются в составе прибыли или убытка за период.

3.1.2. Учет приобретения неконтролирующих долей.

Приобретение неконтролирующих долей без потери контроля со стороны Группы учитываются как операции с акционерами, действующими в качестве собственников, и поэтому в результате таких операций гудвил не признается. Корректировки неконтролирующей доли осуществляются исходя из пропорциональной величины чистых активов дочернего предприятия.

3.1.3. Дочерние предприятия.

Дочерними являются предприятия, контролируемые группой. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения.

Учетная политика дочерних предприятий не подвергалась изменениям, и соответствует учетной политике, принятой в Группе.

Убытки, приходящиеся на неконтролирующую долю в дочернем предприятии, в полном объеме относятся на счет неконтролирующих долей, даже если это приводит к возникновению дебетового сальдо («дефицита») на этом счете.

3.1.4. Приобретение бизнеса у предприятий под общим контролем.

Сделки по объединению бизнеса, возникающие в результате передачи долей в предприятиях, находящихся под контролем акционеров, контролирующих группу, учитываются так если бы соответствующая сделка приобретения имела место в начале самого раннего из представленных в отчетности сравнительных периодов, или на дату установления общего контроля, если последняя наступила позже. Для этих целей сравнительные данные пересчитываются. Приобретенные активы и обязательства признаются по их прежней балансовой стоимости, отраженной в консолидированной финансовой отчетности контролирующих акционеров Группы.

Компоненты капитала приобретенных предприятий складываются с соответствующими компонентами капитала Группы за исключением уставного капитала приобретенных

предприятий, который признается как часть добавочного капитала. Любые суммы денежных средств, уплаченных в сделке по приобретению, отражаются непосредственно в составе капитала.

Все прибыли и убытки от выбытия долей участия по сделкам между предприятиями под общим контролем отражаются, как правило, непосредственно в составе капитала.

3.1.5. Операции, исключаемые (элиминируемые) при консолидации

Внутригрупповые остатки и операции, а также внереализационные доходы и расходы от внутригрупповых операций элиминируются при подготовке консолидированной финансовой отчетности.

3.2. Иностранная валюта.

Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости.

Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка за период, за исключением разниц, которые возникают при пересчете долевых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, имеющих в наличии для продажи.

3.3. Непроизводные финансовые инструменты.

К непроизводственным финансовым инструментам относятся инвестиции в капитал (долевые ценные бумаги) и долговые ценные бумаги, торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и займы, а также торговая и прочая кредиторская задолженность.

Непроизводные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости плюс – для инструментов, не оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, - все затраты, относящиеся непосредственно к совершению сделки. После первоначального признания, непроизводственные финансовые инструменты учитываются в порядке, описанном ниже.

Признание финансового инструмента производится в случае, если Группа становится стороной по договору в отношении данного инструмента. Прекращение признания финансовых активов производится по истечении срока действия договорных прав Группы в отношении денежных потоков от финансовых активов или при передаче Группой финансового актива другой стороне без сохранения контроля и всех рисков и выгод, вытекающих из права собственности на данный актив. Прекращение признания финансовых обязательств происходит в тех случаях, когда обязательства Группы, указанные в договоре, исполнены, аннулированы или срок их действия истек.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся остатки денежных средств и банковские депозиты до востребования. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть в кратчайшие сроки конвертированы в денежные средства и имеют срок погашения не более трех месяцев с даты их приобретения, при этом риск изменения их стоимости является незначительным.

Для целей подготовки консолидированного отчета о движении денежных средств банковские овердрафты, подлежащие оплате по требованию и представляющие собой неотъемлемую часть процесса управления денежными потоками Группы, включаются в состав денежных средств и их эквивалентов.

Порядок отражения в учете финансовых доходов и расходов рассматривается в Примечании 3q/

Инвестиции, удерживаемые до погашения.

Если Группа имеет явно выраженное намерение и возможность удерживать долговые ценные бумаги до наступления срока их погашения, то они классифицируются как удерживаемые до срока погашения. Данные инвестиции отражаются по амортизированной стоимости (рассчитываемой с использованием метода эффективной ставки процента) за вычетом убытков от их обесценения.

Прибыли и убытки, возникающие в процессе начисления амортизации, признаются в составе прибыли или убытка за период в качестве финансовых доходов или финансовых расходов, соответственно.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Инвестиции Группы в долевыми и некоторые долговые ценные бумаги классифицируются как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

После первоначального признания они оцениваются по справедливой стоимости, изменения которой, отличные от убытков от обесценения и курсовых разниц по долговым инструментам. Имеющимся в наличии для продажи, признаются в качестве прочего совокупного дохода и представляются в составе капитала по счету резерва изменений справедливой стоимости. В момент прекращения признания инвестиции или при ее обесценении накопленная в составе капитала сумма прибыли или убытка реклассифицируется в состав прибыли или убытка за период.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прибыли и убытка за период.

Инструмент включается в категорию финансовых инструментов оцениваемых по справедливой стоимости с отражением изменений в составе прибыли и убытка за период, если этот инструмент предназначен для торговли или был определен в данную категорию при первоначальном признании. Группа определяет финансовые активы в категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прибыли или убытка за период в тех случаях, когда Группа управляет такими инвестициями и принимает решения об их покупке или продаже исходя из их справедливой стоимости, в соответствии с документально оформленной инвестиционной стратегией группы или ее стратегией управления рисками.

При первоначальном признании соответствующие затраты на осуществление сделки признаются в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения. Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, оцениваются по справедливой стоимости, а изменения их справедливой стоимости отражаются в составе прибыли и убытка за период.

Займы и дебиторская задолженность.

Займы выданные, а также торговая и прочая дебиторская задолженность, предусматривающие получение фиксированных и поддающихся определению платежей, не котируемые на активном рынке, классифицируются в категорию займы и дебиторская задолженность.

Займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки процента за вычетом убытков от обесценения.

Дисконтирование не осуществляется, если влияние временной стоимости денег не существенно.

Процентный доход признается с использованием эффективной ставки процента, за исключением тех краткосрочных займов и дебиторской задолженности, признание процентного

дохода по которым не окажет существенного влияния на данные консолидированной финансовой отчетности.

Договоры поручительств

Договоры поручительств, заключаемые Группой для гарантии задолженности предприятий, контролируемых основным акционером Группы, рассматриваются как договоры страхования и соответствующим образом учитываются. Соответственно, Группа учитывает договор поручительства как условное обязательство до тех пор, пока не возникает вероятность того, что Группе придется произвести оплату по выданному поручительству.

Прочие производные финансовые инструменты.

Прочие производные финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки процента за вычетом убытков от обесценения. Инвестиции в долевые ценные бумаги, не имеющие биржевых котировок, в основном оцениваются с использованием таких методов, как анализ дисконтированных денежных потоков, модели ценообразования опционов и сравнение с другими аналогичными сделками и инструментами. В тех случаях, когда оценить справедливую стоимость с достаточной степенью точности иными способами невозможно, инвестиции отражаются по фактической стоимости за вычетом убытков от обесценения.

3.4. Уставный капитал

Обыкновенные акции классифицируются как капитал. Дополнительные затраты, непосредственно связанные с выпуском обыкновенных акций и опционами на акции, отражаются с учетом налогового эффекта как вычет из величины собственного капитала.

3.5. Основные средства.

3.5.1. Признание и оценка

Объекты основных средств, за исключением земельных участков, отражаются по справедливой стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения. Себестоимость основных средств на дату перехода на МСФО, т.е. на 01 января 2011 года, была определена на основе их справедливой стоимости на указанную дату.

Объект основных средств, справедливая стоимость которого может быть надежно оценена, может учитываться по переоцененной стоимости (справедливой стоимости) за вычетом амортизации и убытков от обесценения, накопленных впоследствии.

При переоценке основных средств накопленная амортизация переоценивается пропорционально изменению балансовой стоимости актива так, что после переоценки балансовая стоимость актива равняется его переоцененной стоимости.

В себестоимость включаются затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В себестоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, затраты на демонтаж и удаление активов и восстановление занимаемого ими участка, и капитализированные затраты по займам.

Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе прибыли и убытка за период по мере их осуществления.

Когда отдельные компоненты, составляющие объект основных средств, имеют разный срок полезного использования, они учитываются как отдельные объекты (значительные компоненты) основных средств.

Любая сумма прибыли и убытка от выбытия объекта основных средств определяется посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признается в нетто-величине по строке «прочие доходы» или «прочие расходы» в составе прибыли или убытка за период.

3.5.2. Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой значительного компонента объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанным компонентом, является высокой и ее стоимость можно надежно оценить. Балансовая стоимость замененного компонента списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения.

3.5.3. Амортизация

Объекты основных средств амортизируются с даты, когда они установлены и готовы к использованию, а для объектов основных средств, возведенных собственными силами – с момента завершения строительства объекта и его готовности к эксплуатации.

Амортизация рассчитывается исходя из себестоимости актива за вычетом его остаточной стоимости.

Каждый значительный компонент объекта основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, а амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период.

Арендные активы амортизируются на протяжении наименьшего из двух сроков: срока аренды и срока полезного использования активов, за исключением случаев, когда у группы имеется обоснованная уверенность в том, что к ней перейдет право собственности на соответствующие активы в конце срока их аренды.

Земельные участки не амортизируются.

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую дату финансового года, и корректируются в случае необходимости.

3.6. Нематериальные активы

3.6.1. Гудвилл

Гудвилл, возникающий при приобретении дочерних предприятий, включается в состав нематериальных активов.

Гудвилл отражается по себестоимости за вычетом убытков от обесценения. Гудвилл проверяется на предмет обесценения ежегодно по состоянию на 31 декабря, а также в случаях, когда события или обстоятельства указывают на то, что его балансовая стоимость может быть обесценена.

3.6.2. Патенты и лицензии

Патенты и лицензии, приобретенные Группой по результатам объединения бизнеса, при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости на дату приобретения. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

3.6.3. Прочие нематериальные активы.

Прочие нематериальные активы, приобретенные группой и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по себестоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

3.6.3. Последующие затраты

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты, включая таковые в отношении самостоятельно созданных брендов и гудвилла, признаются в составе прибыли и убытка за период по мере возникновения.

3.6.4. Амортизация.

Амортизационные отчисления рассчитываются на основе себестоимости актива или иной заменяющей ее величины за вычетом остаточной стоимости этого актива.

Применительно к нематериальным активам, отличным от гудвилла, амортизация начисляется с момента готовности этих активов к использованию и признается в составе прибыли и убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах.

В конце каждого отчетного года методы амортизации, сроки полезного использования и величины остаточной стоимости анализируются на предмет необходимости их пересмотра и в случае необходимости пересматриваются.

3.7. Арендованные активы

Договоры аренды, по условиям которых Группа принимает на себя по существу все риски и выгоды, связанные с владением, классифицируются как договоры финансовой аренды.

При первоначальном признании арендованный актив оценивается в сумме, равной наименьшей из его справедливой стоимости и приведенной (дисконтированной) стоимости минимальных арендных платежей.

Впоследствии этот актив учитывается в соответствии с учетной политикой, применимой к активам подобного класса.

Прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда, и соответствующие арендованные активы не признаются в консолидированном отчете о финансовом положении Группы.

3.8. Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой цене продажи. Себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной стоимости и в нее включаются затраты на приобретение запасов, затраты на производство или переработку и прочие затраты на доставку запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Применительно к запасам собственного производства и объектам незавершенного производства, в фактическую себестоимость также включается соответствующая доля накладных расходов, рассчитываемая исходя из стандартного (планового) объема производства при нормальной (нормативной) загрузке производственных мощностей предприятия.

Чистая цена продажи представляет собой предполагаемую (расчетную) цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

3.9 Кредиты и займы

Кредиты и займы первоначально признаются по справедливой стоимости. Если справедливая стоимость существенно отличается от фактической цены сделки, она определяется с

использованием существенной рыночной ставки процента по аналогичным финансовым инструментам.

В последующем кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием эффективной ставки процента с отражением любой разницы между справедливой стоимостью поступлений (за вычетом расходов на совершение сделки) и выкупной стоимостью в составе прибыли или убытка за период в качестве финансовых расходов в течение срока действия долгового обязательства.

Дисконтирование не осуществляется, если влияние временной стоимости денег незначительно.

Операции дисконтирования сводятся к формуле дисконтирования:

$$PV = FV / (1+i/365)^n$$

где:

FV – текущая стоимость,

PV – будущая стоимость,

i – ставка дисконтирования,

n – срок (число периодов в днях).

Дисконтирование не осуществляется, если:

- влияние временной стоимости денег незначительно;
- период дисконтирования меньше квартала.

Процентная часть, образующаяся при дисконтировании, начисляется не равномерно, а по эффективной процентной ставке. Соответственно, ставка дисконтирования рассчитывается методом сложных процентов. Согласно IAS 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» эффективная ставка процента представляет собой ставку, которая обеспечивает точное дисконтирование ожидаемой суммы будущих денежных выплат или поступлений вплоть до наступления срока погашения по данному финансовому инструменту, либо, когда это уместно, в течение более короткого периода, до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства.

Финансовые инструменты приобретаются в течение всего финансового года, и в качестве периода, для которого определяется ставка дисконтирования (в формуле – «n») применяется не год, а как можно более короткий период – день. В данном случае производится наиболее достоверный расчет процентов на каждую отчетную.

Для определения ставки дисконтирования применяется рыночная ставка процента. За эффективную процентную ставку взята средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями в рублях на срок более 1 года.

3.10 Обесценение

3.10.1 Финансовые активы

По состоянию на каждую отчетную дату финансовый актив, не отнесенный к категории финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прибыли или убытка за период, оценивается на предмет наличия объективных свидетельств его возможного обесценения. Финансовый актив является обесценившимся, если существуют объективные свидетельства того, что после первоначального признания актива произошло повлекшее убыток событие, и что это событие оказало негативное влияние на ожидаемую величину будущих потоков денежных средств от данного актива, величину которых можно надежно рассчитать.

К объективным свидетельствам обесценения финансовых активов (включая долевыми ценные бумаги) могут относиться неплатежи или иное невыполнение должниками своих обязательств, реструктуризация задолженности перед Группой на условиях, которые в ином случае Группой даже не рассматривались бы, признаки возможного банкротства должника или эмитента, и исчезновение действующего рынка для какой-либо ценной бумаги. Кроме того, применительно к инвестициям в долевыми ценные бумаги, объективным свидетельством обесценения такой инвестиции является значительное или продолжительное снижение ее справедливой стоимости ниже ее фактической стоимости.

Признаки, свидетельствующие об обесценении займов, дебиторской задолженности и инвестиционных ценных бумаг, классифицированных в категорию удерживаемых до срока погашения, Группа рассматривает как на уровне отдельных активов, так и на уровне группы активов. Все такие активы, величина каждого из которых, взятого в отдельности, является значительной, оцениваются на предмет обесценения в индивидуальном порядке. Все значительные по отдельности займы, дебиторская задолженность и удерживаемые до погашения инвестиции в ценные бумаги, в отношении которых не выявлено обесценение на уровне отдельного актива, совместно оцениваются на предмет обесценения, которое уже возникло, но еще не идентифицировано. Не являющиеся значительными по отдельности займы и дебиторская задолженность и удерживаемые до погашения инвестиции в ценные бумаги оцениваются на предмет обесценения совместно посредством объединения займов и дебиторской задолженности и удерживаемых до погашения инвестиций со сходными характеристиками риска.

При оценке обесценения на уровне группы активов Группа использует исторические тренды вероятности возникновения убытков, сроки восстановления и суммы понесенных убытков, скорректированные с учетом суждений руководства о том, являются ли текущие экономические и кредитные условия таковыми, что фактические убытки, возможно, окажутся больше или меньше ожидаемых исходя из исторических тенденций убытков.

В отношении финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, сумма убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных по первоначальной эффективной ставке процента этого актива. Убытки признаются в составе прибыли или убытка за период и отражаются на счете оценочного резерва, величина которого вычитается из стоимости дебиторской задолженности. Проценты на обесценившийся актив продолжают начисляться через отражение «высвобождения дисконта». В случае наступления какого-либо последующего события, которое приводит к уменьшению величины убытка от обесценения, восстановленная сумма, ранее отнесенная на убыток от обесценения, отражается в составе прибыли или убытка за период.

Убытки от обесценения финансовых активов, отнесенных в категорию имеющих в наличии для продажи, признаются посредством реклассификации в состав прибыли или убытка за период суммы убытков, накопленных в резерве изменений справедливой стоимости в составе капитала. Сумма накопленного убытка от обесценения, исключенная из капитала и признанная в составе прибыли или убытка, представляет собой разницу между затратами на приобретение актива (за вычетом полученных выплат основной суммы и амортизации) и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от обесценения этого финансового актива, ранее признанного в составе прибыли или убытка. Изменения, возникшие в начисленных резервах под обесценение в связи с применением метода эффективной ставки процента, отражаются как элемент процентных доходов.

Если впоследствии справедливая стоимость обесценившейся долговой ценной бумаги, классифицированной как имеющаяся в наличии для продажи, возрастает и данное увеличение можно объективно отнести к какому-либо событию, произошедшему после признания убытка от обесценения в составе прибыли или убытка за период, то списанная на убыток сумма восстанавливается, при этом восстанавливаемая сумма признается в составе прибыли или убытка за период. Однако любое последующее восстановление справедливой стоимости обесценившейся доленой ценной бумаги, классифицированной в категорию имеющих в наличии для продажи, признается в составе прочего совокупного дохода.

3.10.2 Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Группы, за исключением запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива. В отношении гудвилла и нематериальных активов, которые имеют неопределенный срок полезного использования или еще не готовы к использованию, возмещаемая величина рассчитывается по состоянию на каждую отчетную дату.

Возмещаемая стоимость актива или единицы, генерирующей денежные потоки, представляет собой наибольшую из двух величин: ценности использования этого актива (этой единицы) и его (ее) справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу. При расчете ценности использования, ожидаемые в будущем денежные потоки дисконтируются до их приведенной стоимости с использованием доналоговой ставки дисконтирования, отражающей текущую рыночную оценку влияния изменения стоимости денег с течением времени и риски, специфичные для данного актива. Для целей проведения проверки на предмет обесценения активы, которые не могут быть проверены по отдельности, объединяются в наименьшую группу, в рамках которой генерируется приток денежных средств в результате продолжающегося использования соответствующих активов, и этот приток по большей части не зависит от притока денежных средств, генерируемого другими активами или группами активов («единица, генерирующая денежные потоки», «ЕГДП»),

Общие (корпоративные) активы Группы не генерируют независимые потоки денежных средств и ими пользуются более одной ЕГДП. Стоимость корпоративного актива распределяется между ЕГДП на какой-либо разумной и последовательной основе и его проверка на предмет обесценения осуществляется в рамках тестирования той ЕГДП, на которую был распределен данный корпоративный актив.

Убыток от обесценения признается в том случае, если балансовая стоимость актива или его части (единицы), генерирующей потоки денежных средств, превышает его возмещаемую величину. Убытки от обесценения признаются в составе прибыли или убытка за период. Убытки от обесценения единиц, генерирующих потоки денежных средств, сначала относятся на уменьшение балансовой стоимости гудвилла, распределенного на соответствующие единицы, а затем пропорционально на уменьшение балансовой стоимости других активов в составе единицы (группы единиц).

3.11 Вознаграждение работникам

3.11.1. Планы с установленными взносами

Планом с установленными взносами считается план выплаты вознаграждений работникам по окончании трудовых отношений с ними, по условиям которого предприятие осуществляет фиксированные взносы в отдельный (независимый) фонд и при этом оно не несет никаких дополнительных обязательств (ни правовых, ни конструктивных) по выплате дополнительных сумм. Обязательства по осуществлению взносов в фонды, через которые реализуются пенсионные планы с установленными взносами, в том числе в Государственный пенсионный фонд РФ, признаются в качестве расходов по вознаграждениям работникам в составе прибыли или убытка за те периоды, в которых работники оказывали соответствующие услуги в рамках трудовых договоров. Суммы, которые должны быть внесены в счет планов с установленными взносами по прошествии более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода, в котором работники оказывают услуги в рамках трудовых договоров, дисконтируются до их приведенной стоимости.

3.11.2. Планы с установленными выплатами

План с установленными выплатами представляет собой план выплаты вознаграждений работникам по окончании трудовых отношений с ними, отличный от плана с установленными взносами.

Стоимость вознаграждений по планам с установленными выплатами определяется с использованием метода прогнозируемой условной единицы.

Переоценка, состоящая из актуарных прибылей и убытков, эффекта максимальной величины активов плана, за исключением затрат на проценты (не применяется к Группе) и доходность по возмещениям плана (за исключением процентов), признается немедленно в отчете о финансовом положении, корреспондируя по дебету или кредиту с нераспределенной

прибылью в прочем совокупном доходе в том периоде, в котором она возникла. Переоценка не подлежит реклассификации в прибыли или убытки в последующие периоды.

Стоимость услуг прошлых периодов признается в составе прибыли или убытка на наиболее раннюю дату из:

- Дата наступления плана изменения или сокращения, и
- Дата, признания расходов по реструктуризации.

Чистый процент рассчитывается с применением ставки дисконтирования на обязательства по выплате пособий.

3.11.3 Прочие долгосрочные вознаграждения работникам.

Группа рассчитывает величину обязательств по выплате прочих долгосрочных вознаграждений с использованием метода прогнозируемой условной единицы накопления будущих выплат.

Нетто-величина обязательства Группы по прочим долгосрочным вознаграждениям рассчитывается на основе оценки будущих выплат, право на получение которых работники приобрели за работу в текущем и предыдущих периодах (с применением актуарных допущений). Путем дисконтирования оцененных сумм выплат определяется текущая (приведенная) стоимость обязательств по прочим долгосрочным вознаграждениям

В качестве ставки дисконтирования обязательств используется рыночная доходность на конец отчетного периода государственных облигаций, срок погашения которых приблизительно равен сроку действия соответствующих обязательств Группы и которые выражены в той же валюте, в которой ожидается выплата этих вознаграждений.

Стоимость трудозатрат текущего периода признается в составе прибыли или убытка за период в качестве операционных расходов.

Процентные расходы, рассчитанные методом дисконтирования, признаются в составе прибыли или убытка за период в качестве финансовых расходов

Актуарные прибыли и убытки, а также трудозатраты прошлых периодов, рассчитанные в связи с внедрением нового или изменением действующего плана социального обеспечения, признаются в составе прибыли или убытка за период.

3.11.4. Краткосрочные вознаграждения

При определении величины обязательства в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется и соответствующие расходы признаются по мере выполнения работниками своих трудовых обязанностей.

В отношении сумм, ожидаемых к выплате в рамках краткосрочного плана выплаты премиальных или неиспользованных ежегодных отпусков, признается обязательство, если у Группы есть действующее правовое или конструктивное обязательство по выплате соответствующей суммы, возникшего в результате осуществления работником своей трудовой деятельности в прошлом, и величину этого обязательства можно надежно оценить.

3.12. Резервы

Резерв признается в том случае, если в результате какого-то события в прошлом у Группы возникло правовое или конструктивное обязательство, величину которого можно надежно оценить, и существует высокая вероятность того, что потребуются отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства. Величина резерва определяется путем дисконтирования ожидаемых потоков денежных средств по доналоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки влияния изменения стоимости денег с течением времени и рисков, присущих данному обязательству. Суммы, отражающие «высвобождение дисконта», признаются в качестве финансовых расходов.

В 2012 году сумма резерва на аудит не формировалась. Сумма расходов признана исходя из фактических затрат в момент поступления первичных документов.

В 2013 году сумма резерва на аудит 2014 года по Группе компаний составила 290 тыс. руб.

3.13 Выручка

Выручка от продажи продукции и товаров признаётся, когда:

- покупателю переданы значительные риски и вознаграждения, связанные с правом собственности на товары;
- прекращено участие в управлении в той степени, которая обычно ассоциируется с правом собственности, отсутствует контроль над проданными товарами;
- сумма выручки может быть надёжно оценена;
- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные с операцией, поступят;
- понесенные или ожидаемые затраты, связанные с операцией, можно надёжно оценить.

Выручка от предоставления услуг признаётся в соответствии со стадией завершенности операции на конец отчетного периода, если результат операции, предполагающей предоставление услуг, поддается надёжной оценке.

Результат операции можно надёжно оценить, если выполняются все следующие условия:

- сумма выручки может быть надёжно оценена;
- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные с операцией, поступят;
- стадия завершенности операции по состоянию на конец отчетного периода может быть надёжно оценена;
- затраты, понесенные при выполнении операции, и затраты, необходимые для ее завершения, могут быть надёжно оценены.

Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению вознаграждения с учетом определенных в договоре условий платежа и за вычетом НДС.

Момент перехода рисков и выгод, связанных с правом собственности, определяется условиями договора.

3.14. Арендные платежи

Платежи по договорам операционной аренды признаются в составе прибыли или убытка за период равномерно на всем протяжении срока действия аренды.

Арендные платежи по договорам финансовой аренды разделяются на 2 составляющие: финансовый расход и погашение обязательства по аренде. Финансовые расходы распределяются по периодам в течение срока аренды таким образом, чтобы ставка, по которой начисляются проценты на оставшуюся часть арендных обязательств, была постоянной.

3.15. Социальные платежи.

Когда взносы Группы в социальные программы направлены на благо Общества в целом, а не ограничиваются выплатами в пользу работников Группы, они признаются в составе прибыли или убытка за период по мере их осуществления.

3.15. Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам, высвобождение дисконта по займам выданным, а также эффект дисконтирования кредитов и займов. Процентный доход признается в составе прибыли или убытка за период в

момент возникновения, и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента.

В состав финансовых расходов включаются процентные расходы по заемным средствам, высвобождение дисконта по займам и кредиторской задолженности, процентные расходы по договорам финансовой аренды и результат дисконтирования займов выданных.

Затраты, связанные с привлечением заемных средств, которые не имеют непосредственного отношения к приобретению, строительству или производству квалифицируемого актива, признаются в составе прибыли или убытка за период с использованием метода эффективной ставки процента.

3.16. Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль включает в себя текущий налог на прибыль и отложенный налог. Текущий и отложенный налоги на прибыль отражаются в составе прибыли или убытка за период за исключением той их части, которая относится к сделке по объединению бизнеса или к операциям, признаваемым непосредственно в составе капитала или в составе прочего совокупного дохода.

Текущий налог на прибыль представляет собой сумму налога, подлежащую уплате или получению в отношении налогооблагаемой прибыли или налогового убытка за год, рассчитанных на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также учитывает все корректировки величины обязательства по уплате налога на прибыль за прошлые годы.

Отложенный налог признается в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенный налог не признается в отношении:

- временных разниц, возникающих при первоначальном признании активов и обязательств в результате осуществления сделки, не являющейся сделкой по объединению бизнеса и не оказывающей влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль или налоговый убыток;
- временных разниц, относящихся к инвестициям в дочерние предприятия и совместно контролируемые предприятия, если вероятно, что эти временные разницы не будут восстановлены в обозримом будущем; и
- налогооблагаемых временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвилла.

Оценка отложенного налога отражает налоговые последствия, которые следовали бы из способа, которым Группа намеревается возместить или погасить балансовую стоимость своих активов или урегулировать обязательства на конец данного отчетного периода.

Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему налогу на прибыль, и они имеют отношение к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогооблагаемого предприятия, либо с разных налогооблагаемых предприятий, но эти предприятия намерены урегулировать текущие налоговые обязательства и активы на нетто-основе, или реализация их налоговых активов будет осуществлена одновременно с погашением их налоговых обязательств.

В соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации компания Группы не может зачитывать свои налоговые убытки и активы по текущему налогу на прибыль против налоговых прибылей и обязательств по текущему налогу на прибыль других компаний Группы. Кроме того, налоговая база определяется по каждому основному виду деятельности Группы в отдельности и поэтому налоговые убытки и налогооблагаемая прибыль по разным видам деятельности взаимозачету не подлежит.

Отложенный налоговый актив признается в отношении неиспользованных налоговых убытков, налоговых кредитов и вычитаемы временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой они могут быть реализованы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

3.17. Прибыль на акцию

Группа представляет показатели базовой и разводненной прибыли на акцию в отношении своих обыкновенных акций. Базовая прибыль на акцию рассчитывается как частное от деления прибыли или убытка, причитающихся держателям обыкновенных акций Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем корректировки величины прибыли или убытка, причитающихся держателям обыкновенных акций, и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении на разводняющий эффект всех потенциальных обыкновенных акций, к которым относятся конвертируемые долговые обязательства и опционы на акции, предоставленные работникам.

3.18. Стандарты финансовой отчетности

Учетная политика, примененная при подготовке консолидированной финансовой отчетности, соответствует действующим стандартам по состоянию на 31 декабря 2013 г.

Международные стандарты финансовой отчетности (IFRS)

Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS)	Нормативный акт, на основании которого МСФО введен на территории РФ
МСФО (IFRS) 1 "Первое применение международных стандартов финансовой отчетности"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IFRS) 2 "Платеж, основанный на акциях"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IFRS) 3 "Объединения бизнеса"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IFRS) 5 "Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IFRS) 6 "Разведка и оценка запасов полезных ископаемых"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IFRS) 8 "Операционные сегменты"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н

МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты"	Приказ Минфина России от 02.04.2013 N 36н
МСФО (IFRS) 10 "Консолидированная финансовая отчетность"	Приказ Минфина России от 18.07.2012 N 106н
МСФО (IFRS) 11 "Совместная деятельность"	Приказ Минфина России от 18.07.2012 N 106н
МСФО (IFRS) 12 "Раскрытие информации об участии в других предприятиях"	Приказ Минфина России от 18.07.2012 N 106н
МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости"	Приказ Минфина России от 18.07.2012 N 106н

Международные стандарты финансовой отчетности (IAS)

Международный стандарт финансовой отчетности (IAS)	Нормативный акт, на основании которого МСФО введен на территории РФ
МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 2 "Запасы"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 10 "События после окончания отчетного периода"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 11 "Договоры на строительство"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 16 "Основные средства"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 17 "Аренда"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 18 "Выручка"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 19 "Вознаграждения работникам"	Приказ Минфина России от 18.07.2012 N 106н
МСФО (IAS) 20 "Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 21 "Влияние изменений обменных курсов валют"	Приказ Минфина России от

	25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 23 "Затраты по займам"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 24 "Раскрытие информации о связанных сторонах"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 26 "Учет и отчетность по пенсионным планам"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 27 "Отдельная финансовая отчетность"	Приказ Минфина России от 18.07.2012 N 106н
МСФО (IAS) 28 "Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия"	Приказ Минфина России от 18.07.2012 N 106н
МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 32 "Финансовые инструменты: представление информации"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 33 "Прибыль на акцию"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 34 "Промежуточная финансовая отчетность"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 37 "Резервы, условные обязательства и условные активы"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 40 "Инвестиционное имущество"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
МСФО (IAS) 41 "Сельское хозяйство"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н

Разъяснения Международных стандартов финансовой отчетности

Разъяснения КРМФО (IFRIC)

Разъяснение КРМФО (IFRIC)	Нормативный акт, на основании которого разъяснение введено на территории РФ
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 1 "Изменения в существующих обязательствах по выводу объектов из эксплуатации,	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н

восстановлению природных ресурсов и иных аналогичных обязательствах"	
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 2 "Доли участников в кооперативных предприятиях и аналогичные инструменты"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 "Определение наличия в соглашении признаков договора аренды"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 5 "Права, связанные с участием в фондах финансирования вывода объектов из эксплуатации, рекультивации и экологической реабилитации"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 6 "Обязательства, возникающие в связи с деятельностью на специфическом рынке - рынке отходов электрического и электронного оборудования"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 7 "Применение подхода к пересчету статей финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 9 "Повторная оценка встроенных производных инструментов"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 10 "Промежуточная финансовая отчетность и обесценение"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 12 "Концессионные соглашения на предоставление услуг"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 13 "Программы лояльности клиентов"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 14 "МСФО (IAS) 19 - Предельная величина актива пенсионного плана с установленными выплатами, минимальные требования к финансированию и их взаимосвязь"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 15 "Соглашения на строительство объектов недвижимости"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 16 "Хеджирование чистой инвестиции в иностранную операцию"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 17 "Распределение неденежных активов в пользу собственников"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 18 "Передача активов от клиентов"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 19 "Погашение финансовых обязательств долевыми инструментами"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 20 "Затраты на вскрышные работы на этапе эксплуатации разрабатываемого открытым способом месторождения"	Приказ Минфина России от 31.10.2012 N 143н
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 "Обязательные платежи"	Приказ Минфина России от 24.12.2013 N 135н

Разъяснения ПКР (SIC)

Разъяснение ПКР (SIC)	Нормативный акт, на основании которого разъяснение введено на территории РФ
Разъяснение ПКР (SIC) 7 "Введение евро"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение ПКР (SIC) 10 "Государственная помощь - отсутствие конкретной связи с операционной деятельностью"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение ПКР (SIC) 15 "Операционная аренда - стимулы"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение ПКР (SIC) 25 "Налоги на прибыль - изменения налогового статуса предприятия или его акционеров"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение ПКР (SIC) 27 "Анализ сущности сделок, имеющих юридическую форму аренды"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение ПКР (SIC) 29 "Раскрытие информации - концессионные соглашения на предоставление услуг"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение ПКР (SIC) 31 "Выручка - бартерные операции, включающие рекламные услуги"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н
Разъяснение ПКР (SIC) 32 "Нематериальные активы - затраты на веб-сайт"	Приказ Минфина России от 25.11.2011 N 160н

4. Определение справедливой стоимости

Во многих случаях положения учетной политики Группы и правила раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. Справедливая стоимость определялась для целей оценки и/или раскрытия информации с использованием указанных ниже методов. Где это применимо, дополнительная информация о допущениях, сделанных в процессе определения справедливой стоимости актива или обязательства, раскрывается в примечаниях, относящихся к данному активу или обязательству.

4.1. Инвестиции в долевые и долговые ценные бумаги

Справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, финансовых вложений, удерживаемых до срока погашения, и финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, определяется на основании объявленной окончательной цены покупателя по состоянию на отчетную дату. Справедливая стоимость инвестиций, удерживаемых до срока погашения, определяется исключительно для целей раскрытия информации.

4.2 Торговая и прочая дебиторская задолженность

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности, за исключением относящейся к незавершенному строительству, оценивается по приведенной стоимости будущих

потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату.

Дисконтирование обычно не осуществляется, если влияние временной стоимости денег незначительно.

4.3. Непроизводные финансовые обязательства

Ставка дисконтирования, применяемая для учета, обычно зависит от кредитоспособности должника. Если дисконтируется дебиторская задолженность, то ставка дисконтирования обычно соответствует процентной ставке, по которой данный контрагент мог бы получить заемные средства на аналогичных условиях. Если дисконтируется кредиторская задолженность, то ставка дисконтирования обычно соответствует процентной ставке, по которой данная организация могла бы получить заемные средства на аналогичных условиях.

Ставки дисконтирования применяются до вычета налога на прибыль, то есть при оценке ставки учитываются денежные потоки до налогообложения.

Дисконтирование обычно не осуществляется, если влияние временной стоимости денег незначительно.

5. Операционные сегменты

Группа представляет информацию об операционном сегменте, который удовлетворяет любому из следующих количественных порогов:

(а) его заявленный в отчетности доход, включая продажи внешним клиентам и межсегментные продажи или передачи, составляет 10 или более процентов совокупной выручки, внутренней и внешней, всех операционных сегментов.

(б) абсолютная сумма его заявленного в отчетности дохода или убытка составляет 10 или более процентов суммы, которая является большей из следующих величин в абсолютном выражении: совокупный заявленный в отчетности доход по всем убыточным операционным сегментам, и совокупный заявленный в отчетности убыток всех убыточных операционных сегментов.

(с) его активы составляют 10 или более процентов совокупных активов всех операционных сегментов.

Операционные сегменты, которые не соответствуют ни одному из количественных порогов, могут считаться отчетными и раскрываться отдельно, если руководство полагает, что сегментная информация была бы полезна для пользователей финансовой отчетности.

Группа раскрывает информацию, позволяющую пользователям его финансовой отчетности оценить характер и финансовые последствия деятельности, которую ведет Группа, и экономической среды, в которое она ведет свою деятельность.

Группа не осуществляет деятельности в других территориальных подразделениях, за исключением города Тюмени.

Сегменты в отношении видов деятельности Группы отражены в примечании 7.

6. Приобретение, выбытие и ликвидация дочерних компаний, неконтролируемых долей участия.

Приобретение, выбытие и ликвидация дочерних компаний, неконтролируемых долей участия за период с 01 января 2011 года по 31 декабря 2013 года не было. Перечень значительных дочерних Обществ и ассоциированных компании (с информацией по доле участия и году приобретения/создания) см. в примечании 31.

7. Выручка

2013

2012

Выручка от розничной торговли	370 563	416 871
Транспортные услуги	667	638
Оптовая торговля в РФ	677 725	748 595
Оптовая торговля экспорт	96 919	90 843
Выручка от реализации прочих услуг	54 300	43 883
Прочая выручка от реализации	8	0
	1 200 183	1 300 830

8. Операционные расходы.

Наименование	2013г.	2 012
Банковские комиссии и услуги банка	5 983	5 040
Уступка прав требования	1 668	2 729
Консультационные, юридические и информационные расходы	2 124	984
Материальные затраты	31 983	27 822
Штрафы, пени	638	727
Заработная плата и прочие выплаты работникам, налоги с фонда оплаты труда	100 664	112 836
Списание нереальной к взысканию задолженности	2 170	498
Резерв под обесценение ТМЦ	557	-
Резерв по сомнительным долгам	78	235
Налоги	10 016	10 136
Прочая арендная плата	9 061	2 225
Износ и амортизация	7 379	6 604
аренад помещений	20 732	24 280
командировочные расходы	920	1 606
коммунальные расходы	444	204
обучение	447	280
расходы на охрану	7 553	7 140
представительские расходы	402	406
реклама	7 222	9 972
расходы на ремонт	14 826	17 448
транспортные расходы	18 480	11 573
услуги связи	617	1 022
резерв на оплату отпусков	4 032	5 343
расходы на страхование	20 800	20 609
Затраты на изготовление полуфабрикатов	268	196
Затраты вспомогательных производств	22 652	20 332
Затраты на производство товаров для продажи	25 573	40 914
Прочие операционные расходы	-	2
Затраты на производство готовой продукции	662 474	750 307
расходы на сертификацию	375	389
расходы на содержание арендованного имущества	3 649	2 412
Прочие операционные расходы	220 628	252 304
	1 204 414	1 336 574

9. Финансовые доходы и финансовые расходы.

9.1. Финансовые доходы

Наименование	2013г.	2012
Процентные доходы	15681	4263
Дисконт по займам выданным	1349	1779
Прочие финансовые доходы	0	0
	15 681	6 042

9.2. Финансовые расходы

Наименование	2013г.	2012
Чистые положительные / (отрицательные) курсовые разницы	13	11
Дисконт по займам выданным		37
Прочие финансовые расходы	33 374	27 648
	33 386	27 696

10. Экономия (расход) по налогу на прибыль

	2013	2012
Текущий налог на прибыль	-115	
Доход текущего периода	13482	771
Расход по отложенному налогу	-7722	2105
Итого Экономия (расход) по налогу на прибыль	5645	2876

Деятельность группы подлежит налогообложению на территории Российской Федерации, территориально в городе Тюмени (включая все обособленные подразделения), за исключением ТОО "Максат-ПВ", которое территориально располагается в Республике Казахстан. Показатели ТОО "Максат-ПВ" не учитывались при консолидации, так как их влияние не существенно.

В соответствии с налоговой системой законодательства Российской Федерации налоговые убытки различных компаний группы не могут быть зачтены против налогооблагаемой прибыли других предприятий группы. Соответственно, налог на прибыль может исчисляться даже при наличии чистого консолидированного налогового убытка.

Ниже приводится сверка суммы, рассчитанной по действующей налоговой ставке, и суммы фактических расходов по налогу на прибыль, отраженной в составе прибыли и убытка за период.

	2013	2012
Убыток до налогообложения	13482	771
Сумма налога на прибыль, рассчитанная по ставке 20%	2696	154
Влияние расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль	10671	617
Изменение величины не признанных временных разниц	-7722	2105
Корректировки в отношении предшествующих лет		
	5645	2876

11. Основные средства

	Земельные участки	Здания	Производств и хоз инвентарь	Рабочие машины и оборудование	Силовые машины и оборудование	Сооружения	Транспортные средства	Итого
Остаток на 01.01.2011	46082	131822	8703	247126			9338	443 071
Поступления	45 664,00	0,00	0,00	68 523,00	0,00	0,00	0,00	114 187
Передачи из незавершенного строительства								-
Выбытие	45 664,00							45 664
Остаток на 31.12.2011	46082	131822	8703	315649	0	0	9338	511 594
Поступления								-
Передачи из незавершенного строительства								-
Выбытие				6850				6 850
Остаток на 31.12.2012	46082	131822	8703	308799	0	0	9338	504 744
Поступления	43 216,76	37 473,24		108158	4766	57491		251 105
Передачи из незавершенного строительства								-
Выбытие				2321		22453		24 774
Остаток на 31.12.2013	89 298,76	169 295,24	8 703,00	414 636,00	4 766,00	35 038,00	9 338,00	731 075
Накопленная амортизация								
Остаток на 01.01.2011		53286	7105	107240			5023	172 654
Амортизация								-
Выбытия								-
Остаток на 31.12.2011	0	53286	7105	107240	0	0	5023	172 654
Амортизация								-
Выбытия								-
Остаток на 31.12.2012	0	53286	7105	107240	0	0	5023	172 654
Амортизация		2 126,44		47 374		22453		71 953
Выбытия								-
Остаток на 31.12.2013	0,00	55 412,44	7 105,00	154 614,00	0,00	22 453,00	5 023,00	244 607
Остаточная стоимость								
на 1 января 2011г.	46082	78536	1598	139886	0	0	4315	270 417
на 31 декабря 2011г.	46082	78536	1598	208409	0	0	4315	338 940
на 31 декабря 2012г.	46082	78536	1598	201559	0	0	4315	332 090
на 31 декабря 2013г.	89 299	113 883	1 598	260 022	4 766	12 585	4 315	486 468

В учете ООО «Управляющая компания «ДОК Красный Октябрь» числятся не введенные в состав основных средств капитальные вложения, требующие монтажа в сумме 3 665 тыс. руб. Намерение ввести объект в состав основных средств, оценивается Обществом как высокое.

12. Нематериальные активы

Нематериальные активы за период с 01 января 2011 года по 31 декабря 2013 отсутствуют.

13. Инвестиции

	на 31.12.13		на 31.12.12		на 31.12.11		на 01.01.12	
Долгосрочные инвестиции								
Инвестиции	2 486		2 486		2 491	593		2
Займы выданные	4 317		121 356		13 561	052		4
Дисконт по займам	-	-	2 473	-	4 072	738		2
	6 803		121 369		11 980		908	3
Кракосрочные инвестиции								
Займы выданные	107 963		5 320		12 460	627		3
Дисконт по займам	-	1 125	-	2	-	144	380	
Банковские депозиты	592		58		5 014	101		
Задолженность по процентам	689		596		33	8		
	108 118		5 972		17 363		356	3

14. Отложенные налоговые обязательства и активы

14.1 Признанные отложенные налоговые активы и обязательства.

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующим статьям:

	Активы		Обязательства		Нетто-величина	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Основные средства			(64 421)	(31 882)	(64 421)	(31 882)
Капитальные вложения			(733)	(733)	(733)	(733)
Инвестиции	939,48	2 229			(939)	(2 229)
Прочие внеоборотные активы	3 596,17				(3 596)	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность		412	(2 797)		(2 797)	(412)
Инвестиции	19 718,47	19 731			(19 718)	(19 731)
Банковские депозиты			-	12	-	(12)
Займы выданные	225,08		-	24 911	(225)	(24 911)
Запасы	129,49		-	1 429	(129)	(1 429)
Прочие оборотные активы	3 947,24	5 411			(3 947)	(5 411)
Нераспределенная прибыль	10 714,80				(10 715)	-
Кредиты и займы		26 206	(124)	-	(124)	(43 077)
Торговая и прочая кредиторская задолженность			(8 616)	-	(8 616)	(19 919)
Прочие налоги к уплате	5 198,20	6 233			(5 198)	(6 233)

Прочие Краткосрочные
обязательства

182,04				(182)	-
44 650,97	60 220,71	(76 692)	(95 757)	(121 343)	(155 977)

14.2 Непризнанные отложенные налоговые активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2013 года у Группы отсутствовали временные разницы, связанные с инвестициями в дочерние компании, в отношении которых возникают отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые активы не будут признаны в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенного на будущее налогового убытка дочерних компаний. В отношении данных статей не были признаны отложенные налоговые активы в связи с низкой вероятностью получения будущей налогооблагаемой прибыли, против которой Группа могла бы использовать данные налоговые выгоды.

Совокупная величина вычитаемых временных разниц и убытков, по которым Группой не были признаны отложенные налоговые активы, на отчетную дату составляет 19 тыс. руб. Зачет налоговых убытков возможен до 2021 года.

15. Прочие внеоборотные активы

	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 01.01.2011
Прочие внеоборотные активы	94	96	94	95
	94	96	94	95

16. Запасы

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	7 022	5 294	2 850	-
Сырье и материалы	72 632	96 421	131 708	176 719
Прочие материалы	622	797	755	-
Незавершенное производство	36 151	32 686	51 479	84 300
Готовая продукция	25 191	25 906	28 276	47 527
Товары	75 688	82 635	65 947	47 533
Итого запасы	217 305,30	243 739,21	281 015,58	356 079,00
Минус резерв под обесценение запасов	(648)	(166)	(170)	-
	216	243	279	356
	657	573	846	079

17. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 01.01.2011
Торговая дебиторская задолженность	75706	36778	38392	24097
Прочая дебиторская задолженность	619	765	1 762	8 072
Авансы выданные	53449	41316	32528	8646
Предоплата по прочим налогам	1 439	348	1712	1154
	131212	79207	74394	41969

18. Денежные средства и их эквиваленты

	на 31.12.13	на 31.12.12	на 31.12.11	на 01.01.11
Денежные средства в кассе	1 512	908	962	329
Остатки на банковских счетах	4 462	8 833	5 601	682
	5 974	9 741	6 563	1 011

19. Прочие оборотные активы

	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 01.01.2011
НДС к зачету	158	2870	1274	2030
Прочие оборотные активы	3833	57	6027	421
	3991	2927	7301	2451

20. Капитал**20.1. Уставный капитал**

	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 01.01.2011
Количество выпущенных и полностью оплаченных обыкновенных акций (тыс. шт.)	227500	227500	227500	227500
Номинальная стоимость одной акции (в руб.)	1	1	1	1
Уставный капитал, тыс. руб.	227500	227500	227500	227500

Уставный капитал Группы по состоянию на 31 декабря 2013 года составил 227 500 тыс. руб. (Двести двадцать семь миллионов обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая).

Все выпущенные акции полностью оплачены.

20.2. Резерв собственных акций

Собственных акций по состоянию на 31 декабря 2013 г. в резерве нет.

20.3. Добавочный капитал

	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 01.01.2011
Переоценка основных средств (тыс. руб.)	105935	12106	12319	12421
Эмиссионный доход (тыс. руб.)	55600	55600	55600	55600
	161535	67706	67919	68021

По состоянию на 31 декабря 2013 года добавочный капитал представлял собой разницу между номинальной стоимостью акций, выпущенных в 2006 году посредством дополнительной эмиссии, и их рыночной стоимостью (эмиссионный доход).

(Общее количество акций данного выпуска, размещенных ранее 158 000 тыс. акций по цене 1 рубль).

В 2006 году посредством дополнительной эмиссии были размещены акции в количестве 69 500 тыс. акций по цене 1,8 рубль за акцию при номинальной стоимости 1 рубль за акцию. Разница в виде эмиссионного дохода в сумме 55 600 тыс. руб. отнесена на увеличение добавочного капитала.

Затраты по выпуску акций учтены как уменьшение собственного капитала.

В составе добавочного капитала также отражена переоценка основных средств в сумме 105 935 тыс. руб.

20.4. Дивиденды

В соответствии с российским законодательством Группа распределяет прибыль в качестве дивидендов. Согласно российскому законодательству распределению подлежит только чистая прибыль.

По результатам деятельности Группы за 2011, 2012, 2013 годы – дивиденды не выплачивались.

20.5. Прибыль (убыток) на акцию

Расчет прибыли (убытка) на акцию производится исходя из прибыли (убытка) за год и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находившихся в обращении в течение года (см. ниже).

Группа не имеет потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект.

	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 01.01.2011
Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс. руб.)	227500	227500	227500	227500
Прибыль (убыток) акционеров за год	5645	2876	8668	
Базовая и разводненная прибыль на акцию	0,025	0,013	0,038	0

21. Кредиты и займы

В данном примечании представлена информация об условиях соответствующих соглашений по займам и кредитам Группы.

Наименование показателя	На 31.12.2010	На 31.12.2011	На 31.12.2012	На 31.12.2013
Долгосрочные заемные средства	X	X	X	X
Краткосрочные заемные обязательства	X	X	X	X
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БАЛАНС				
Долгосрочные Кредиты и займы (внутригрупповые)	-	-	(350)	-
Долгосрочные Кредиты и займы	(153 604)	(155 104)	(193 153)	(154 191)
Краткосрочные Кредиты и займы	(69 158)	(60 078)	(91 627)	(121 713)
Прочие краткосрочные обязательства (проценты к уплате)	(712)	(396)	(1 030)	(620)
Отчет о Финансовых результатах				
Проценты к уплате	X	X	X	X
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОФР				
Проценты к уплате (внутригрупповые)	-	-	55	-
Проценты к уплате	-	-	27 028	32 567

Все кредиты и займы Группы выражены в рублях, и имеют фиксированную ставку процента.

22. Долгосрочные и краткосрочные вознаграждения работникам

Группа не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам.

По состоянию на 31 декабря 2011 года Группа имеет обязательства по выплате отпусков сотрудникам в сумме 2 240 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Группа имеет обязательства по выплате отпусков сотрудникам в сумме 5 173 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2013 года Группа имеет обязательства по выплате отпусков сотрудникам в сумме 5000 тыс. руб.

23 Резерв на восстановление окружающей среды

Группа не создает резерв на восстановление окружающей среды.

24. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 01.01.2011
Торговая кредиторская задолженность	120 329	72 864	99 865	69 782
Прочая кредиторская задолженность	133	197	193	14 331
Задолженность по расчетам с персоналом	11 167	13 504	12 757	12 418
Авансы полученные	9 935	11 437	26 968	-
	141 565	98 002	139 783	96 532

25. Прочие налоги к уплате

	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 01.01.2011
НДС	2 351,84	13642	17740	14833
НДФЛ	9737	6928	10600	8720
Прочие налоги	13902	11693	6988	7614
	25 991	32 263	35 328	31 167
	25991	32263	35328	31167

26. Финансовые инструменты и управление рисками

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- Рыночный риск;

В данном примечании представлена информация о подверженности Группы каждому из указанных рисков, о целях Группы, ее политике и процедурах оценки и управлению данными рисками, и о подходах Группы к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной консолидированной финансовой отчетности.

Контроль за созданием системы управления рисками и оценку ее эффективности осуществляет Совет директоров.

Политика Группы по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвержена Группа, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменением рыночных условий деятельности Группы. Группа устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Кредитный риск.

Кредитный риск - это возникновение у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск, в основном, связан с имеющейся у Группы дебиторской задолженностью покупателей и займами выданными.

Кредитный риск преимущественно возникает по таким финансовым активам как торговая дебиторская задолженность и займы, выданные связанным сторонам. Уровень кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью анализируется на каждую отчетную дату с целью оценки необходимости создания резерва под обесценение дебиторской задолженности. Общая величина балансовой стоимости дебиторской задолженности за вычетом резерва под обесценение представляет собой максимальную величину, подверженную кредитному риску.

Потребителями группы в основном являются юридические лица на территории РФ. Хотя погашение дебиторской задолженности может зависеть от экономических факторов, руководство Группы уверено в отсутствии существенного риска убытков сверх суммы начисленного резерва под обесценение дебиторской задолженности.

Займы, выданные не являются ни просроченными, ни обесценившимися.

В таблице ниже суммы торговой и прочей дебиторской задолженности сгруппированы по признаку срока просрочки задолженности на отчетную дату.

	Общая балансовая стоимость (тыс. руб.)	Резерв под обесценение (тыс. руб.)	Общая балансовая стоимость (тыс. руб.)	Резерв под обесценение (тыс. руб.)	Общая балансовая стоимость (тыс. руб.)	Резерв под обесценение (тыс. руб.)
	2013	2013	2012	2012	2011	2011
Непросроченная задолженность						
Задолженность со сроком просрочки до 3 месяцев	-	-	-	-	-	-
Задолженность со сроком просрочки от 3 месяцев до 6 месяцев	17 416		18 962		9 342	
Задолженность со сроком просрочки от 6 месяцев до 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
Задолженность со сроком просрочки от 3 месяцев до 6 месяцев	-	-	-	-	-	-
Задолженность со сроком просрочки более года	-	-	-	-	-	-
	17 416	-	18 963	-	9 343	-

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Группы возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Группы.

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств.

Предельный срок погашения	На 31.12.2013 (тыс. руб.)	На 31.12.2012 (тыс. руб.)	На 31.12.2011 (тыс. руб.)	На 01.01.2011 (тыс. руб.)
---------------------------------	------------------------------	------------------------------	-------------------------------	------------------------------

<i>Обеспеченные кредиты банков, контролируемых государством</i>					
В рублях по фиксированной ставке 20,5%	2012г.	-	-	4 760	23 645
В рублях по фиксированной ставке 10% - 12%	2013г.	-	80 241	102 534	82 596
В рублях по фиксированной ставке 10% - 12%	2014г.	67 277	99 902	84 441	-
В рублях по фиксированной ставке 10% - 12%	2015г.	63 900	-	-	-
В рублях по фиксированной ставке 10% - 12%	2016г.	46 892	-	-	-
<i>Обеспеченные кредиты сторонних банков</i>					
В рублях по фиксированной ставке 14% - 16%	2012г.	-	-	-	108 145
В рублях по фиксированной ставке 12% - 14%	2012г.	-	-	6 900	-
В рублях по фиксированной ставке 12% - 14%	2013г.	-	4 100	13 500	-
В рублях по фиксированной ставке 12% - 14%	2014г.	47 323	98 450	-	-
В рублях по фиксированной ставке 12% - 14%	2015г.	51 133	-	-	-
<i>Необеспеченные займы третьих лиц</i>					
В рублях по фиксированной ставке 1,5%	2011г.	-	-	-	3 003
В рублях по фиксированной ставке 14% - 16%	2012г.	-	-	3 445	6 087
В рублях по фиксированной ставке 14% - 16%	2013г.	-	3 117	-	-
Итого кредиты и займы		276 525	285 810	215 580	223 475

По состоянию на 31 декабря 2013 г. банковские кредиты обеспечены основными средствами балансовой стоимостью 241 054 тыс. руб.

Рыночный риск.

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, окажут негативное влияние на прибыль Группы или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Рыночный риск группы преимущественно связан с риском изменения рыночной стоимости изготавливаемой продукции.

Валютный риск.

Группа не подвержена существенному влиянию валютного риска при совершении сделок по реализации, закупкам и привлечению заемных средств, поскольку ни одна из таких крупных сделок не выражена в валюте, отличной от функциональной валюты Группы, т.е. российского рубля.

Риск изменения процентных ставок.

Группа привлекает заемные средства по фиксированным ставкам процента. Изменения в процентных ставках в основном оказывают влияние на займы, выданные и привлеченные заимствования поскольку изменяют их справедливую стоимость. Руководство Группы не придерживается каких либо установленных правил при определении соотношения между кредитами и займами по фиксированным и плавающим ставкам.

Управление капиталом.

Основной целью Группы при управлении капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточности капитала, необходимого для продолжения ее деятельности в обозримом будущем (принцип непрерывности деятельности), с

тем чтобы обеспечить прибыль акционерам и экономическую выгоду другим группам заинтересованных лиц и сохранять оптимальную структуру капитала для снижения стоимости привлечения капитала.

В целях сохранения и корректировки структуры капитала Группа может регулировать размер выплачиваемых дивидендов, осуществлять возврат капитала акционерам или выпускать новые акции.

Группа определяет капитал как собственные средства акционеров.

27. Операционная аренда

Группа арендует земельные участки, принадлежащие органам власти и другим компаниям, на условиях операционной аренды. Размер операционной аренды за землю установлен соответствующими договорами аренды.

Сумма операционной аренды за 2012 года составила 26 505 тыс. руб.

Сумма операционной аренды за 2013 года составила 29 793 тыс. руб.

Основные средства Группы не включают земельные участки, на которых расположены здания и сооружения Группы.

28. Прочие долгосрочные обязательства

У Группы отсутствуют прочие долгосрочные обязательства.

29. Условные активы и обязательства

Деревообрабатывающий комбинат «Красный Октябрь» в 2013 году отмечает 80-летний юбилей. Пережив нелегкие времена Российской истории, предприятие нашло в себе силы не только выстоять, но и развиваться столь стремительно, что сегодня ОАО ДОК «Красный Октябрь» является одним из лидеров российской мебельной отрасли.

ОАО ДОК «Красный Октябрь» – холдинг, имеющий полный цикл производства на самом высокотехнологичном немецком оборудовании. Комбинат специализируется на выпуске серийной корпусной мебели для дома и офиса, мягкой мебели, мебели на заказ по индивидуальным размерам, изготовлении древесностружечной и ламинированной древесностружечной плиты, а также мебельных полуфабрикатов.

В настоящий момент Группа не имеет существенных обстоятельств, способных повлиять на деятельность Группы.

Незаконченные судебные процессы имеют несущественные суммы.

1. Истец: ОАО ДОК «Красный Октябрь»

Ответчик: ООО «Холдинг Группа «Лето Росс»

Суть дела: о взыскании задолженности, процентов за пользование чужими денежными средствами, судебных расходов рублей

2. Истец ОАО ДОК «Красный Октябрь»

Ответчик: ООО «Миротек»

Суть дела: о взыскании задолженности, неустойки.

Постановление об утверждении мирового соглашения. Ответчик признал сумму иска в размере 428 957,86 рублей

3. Истец: ОАО ДОК «Красный Октябрь»

Ответчик: ООО «КАРСИККО ДОМ»

Суть дела: о взыскании задолженности по арендным платежам в размере 161 280,00 рублей, госпошлины

Решение суда о взыскании 167 118,40 рублей

4. Истец: ОАО ДОК «Красный Октябрь»

Ответчики: Кирюшкин А.Ю., Николаев А.В.

Суть дела: о взыскании ущерба, причиненного работником

Решение о взыскании: с Кирюшкина А.Ю.

19 028,10 руб.

30. Операции со связанными сторонами.

Перечень связанных сторон по состоянию на 30.06.14г.

№ 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
1.	Чемезов Максим Леонидович	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	17.06.2014	-	-
2.	Букреев Павел Александрович	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	17.06.2014	-	-
3.	Шукин Дмитрий Геннадьевич	г. Ханты-Мансийск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	17.06.2014	-	-
4.	Воинков Алексей Олегович	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	17.06.2014	-	-
5.	Варняга Андрей Александрович	г. Ханты-Мансийск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	17.06.2014	-	-
6.	Кулаков Сергей Петрович	Г.Тюмень	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	01.10.2012	-	-
7.	Соколов Андрей Валерьевич	Г.Тюмень	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	31.03.2010	-	-
8.	Кулаков Сергей Петрович	Г.Тюмень	Лицо является членом коллегиального	09.06.2007	-	-

			исполнительного органа акционерного общества			
9.	Тригуб Николай Александрович	Г.Тюмень	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	17.09.2008	-	-
10.	Агафонова Анна Геннадьевна	Г.Тюмень	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	09.06.2007	-	-
11.	"Объединенные Активы" Общество с ограниченной ответственностью	АО Ханты- Мансийский - Югра, г. Нягань, ул. Сибирская, д.18	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	14.11.2005	44,99	44,99
12.	Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	г. Москва, ул. Спартакoвская, д. 12	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	30.09.2013	46,76	46,76
13.	Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом "Марс"	РФ, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.07.2000	-	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом "Марс"	РФ, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60	Акционерное общество приобрело правомочия единоличного исполнительного органа данного лица	05.03.2007	-	-
15.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Максат-ПВ»	Республика Казахстан, г.Астана, Сарыаркинский район, ул.Дружбы, д.27.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	20.11.2006	-	-
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОК Красный Октябрь»	РФ, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов,	16.07.2008	-	-

			приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Мебельвилль»	РФ, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	07.12.2010	-	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «ДОККО-Финанс»	Г.Тюмень, ул.Комбинатская, д.60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	28.05.2013	-	-
19.	Общество с ограниченной ответственностью «ДОККО-Риэлт»	Г.Тюмень, ул.Комбинатская, д.60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	28.05.2013	-	-

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1.	Изменение сведений об аффилированных лицах, в части сведений о лицах, входящих в состав Совета директоров эмитента	17.06.2014	17.06.2014

Содержание сведений об аффилированных лицах до изменения:

№ 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
1.	Мединцев Андрей Александрович	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета)	13.06.2013	-	-

			акционерного общества			
2.	Букреев Павел Александрович	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	13.06.2013	-	-
3.	Щукин Дмитрий Геннадьевич	г. Ханты-Мансийск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	13.06.2013	-	-
4.	Воинков Алексей Олегович	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	13.06.2013	-	-
5.	Варняга Андрей Александрович	г. Ханты-Мансийск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	13.06.2013	-	-
6.	Кулаков Сергей Петрович	Г.Тюмень	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	01.10.2012	-	-
7.	Соколов Андрей Валерьевич	Г.Тюмень	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	31.03.2010	-	-
8.	Кулаков Сергей Петрович	Г.Тюмень	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	09.06.2007	-	-
9.	Тригуб Николай Александрович	Г.Тюмень	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	17.09.2008	-	-
10.	Агафонова Анна Геннадьевна	Г.Тюмень	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	09.06.2007	-	-
11.	"Объединенные Активы" Общество с ограниченной ответственностью	АО Ханты-Мансийский - Югра, г. Нягань, ул. Сибирская, д.18	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	14.11.2005	44,99	44,99
12.	Небанковская кредитная организация	г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20	30.09.2013	46,76	46,76

	закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»		процентами голосующих акций общества			
13.	Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом "Марс"	РФ, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.07.2000	-	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом "Марс"	РФ, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60	Акционерное общество приобрело правомочия единоличного исполнительного органа данного лица	05.03.2007	-	-
15.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Максат-ПВ»	Республика Казахстан, г.Астана, Сарыаркинский район, ул.Дружбы, д.27.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	20.11.2006	-	-
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОК Красный Октябрь»	РФ, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	16.07.2008	-	-
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Мебельвилль»	РФ, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие	07.12.2010	-	-

			уставный (складочный) капитал данного лица			
18.	Общество с ограниченной ответственностью «ДОККО-Финанс»	Г.Тюмень, ул.Комбинатская, д.60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	28.05.2013	-	-
19.	Общество с ограниченной ответственностью «ДОККО-Риэлт»	Г.Тюмень, ул.Комбинатская, д.60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	28.05.2013	-	-

Содержание сведений об аффилированных лицах после изменения:

№ 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
1.	Чемезов Максим Леонидович	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	17.06.2014	-	-
2	Букреев Павел Александрович	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	17.06.2014	-	-
3.	Щукин Дмитрий Геннадьевич	г. Ханты-Мансийск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	17.06.2014	-	-
4.	Воинков Алексей Олегович	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного	17.06.2014	-	-

			совета) акционерного общества			
5.	Варняга Андрей Александрович	г. Ханты-Мансийск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	17.06.2014	-	-
6.	Кулаков Сергей Петрович	Г.Тюмень	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	01.10.2012	-	-
7.	Соколов Андрей Валерьевич	Г.Тюмень	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	31.03.2010	-	-
8.	Кулаков Сергей Петрович	Г.Тюмень	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	09.06.2007	-	-
9.	Тригуб Николай Александрович	Г.Тюмень	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	17.09.2008	-	-
10.	Агафонова Анна Геннадьевна	Г.Тюмень	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	09.06.2007	-	-
11.	"Объединенные Активы" Общество с ограниченной ответственностью	АО Ханты- Мансийский - Югра, г. Нягань, ул. Сибирская, д.18	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	14.11.2005	44,99	44,99
12.	Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	г. Москва, ул. Спартакoвская, д. 12	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	30.09.2013	46,76	46,76
13.	Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом "Марс"	РФ, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный)	26.07.2000	-	-

			капитал данного лица			
14.	Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом "Марс"	РФ, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60	Акционерное общество приобрело правомочия единоличного исполнительного органа данного лица	05.03.2007	-	-
15.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Максат-ПВ»	Республика Казахстан, г.Астана, Сарыаркинский район, ул.Дружбы, д.27.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	20.11.2006	-	-
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОК Красный Октябрь»	РФ, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	16.07.2008	-	-
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Мебельвилль»	РФ, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	07.12.2010	-	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «ДОККО-Финанс»	Г.Тюмень, ул.Комбинатская, д.60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	28.05.2013	-	-

19.	Общество с ограниченной ответственностью «ДОККО-Риэлт»	Г.Тюмень, ул.Комбинатская, д.60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	28.05.2013	-	-
-----	--	---------------------------------	---	------------	---	---

Операции со связанными сторонами:

30.1. ООО Торговый дом «Марс» - ОАО «ДОК Красный Октябрь» - вознаграждение по дог. № 115 от 19.01.2007г в сумме 6 тыс. руб.;

30.2 Информация по взаиморасчетам с ООО «Мебельвилль» представлена в таблице:

№ п/п	Наименование операции	Сумма (тыс. руб.)
2	Выдано по дог. займа №372 от 26.06.2012г	20 100,00
3	Возврат займа	20 450,00
4	Начислено % по дог.№ 372 от 26.06.2012г	56,1
5	Оплачено % за 2013год	41,4
7	Взаиморасчеты по договору услуг:	
8	Оказано услуг	18 110,93
9	Оплачено услуг	17316,10
11	Взаиморасчеты по договорам уступки права требования:	
12	передано по договорам уступки	41 971,56
13	оплачено по договорам уступки	43 400,90
15	Взаиморасчеты по передаче готовой продукции:	
16	Отгружено продукции от ОАО ДОК «Красный Октябрь»	216 364,98
17	Оплачено	256 309,46

30.3. Информация по взаиморасчетам с ООО «ДОККО-Финанс» представлена в таблице:

№ п/п	Наименование операции	Сумма (тыс. руб.)
2	Передано в Уставный капитал (100% доля)	55 270,80
3	Предъявлены услуги аутсорсинга	90,00
5	Предъявлены услуги по передаче права	2 695,48
6	Оплачено по Соглашению от 29.05.2013г. (передача права)	833,00

30.4. Информация по взаиморасчетам с ООО «ДОККО-Риэлт» представлена в таблице:

№ п/п	Наименование операции	Сумма (тыс. руб.)
2	Передано в Уставный капитал (100% доля)	25 375,54
3	Предъявлены услуги аутсорсинга	60,00
4	Сальдо на 31.12.2013 года	60,00
5	Предъявлены услуги по передаче права	1 533,29

6	Оплачено по Соглашению от 29.05.2013г. (передача права)	201,90
---	---	--------

30.1. Отношения контроля

Основными акционерами Группы являются:

Наименование акционера (участника)	Доля в уставном капитале		
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные активы»	44,99%	44,99%	44,99%
Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	46,76%		
Акционеры – физические лица	8,25%	9,57%	9,57%
Закрытое акционерное общество «Депозитарно - Клиринговая Компания»		45,44%	45,44%

Никто из акционеров не является конечной контролирующей стороной Группы на 31 декабря 2013 года.

30.2 Операции с предприятиями, находящиеся под контролем государства

Группа не осуществляет операций с предприятиями, находящимися под контролем государства.

31. Значительные дочерние компании

Наименование предприятия	Доля участия в капитале по состоянию на		
	31 декабря 2013	31 декабря 2012	31 декабря 2011
ООО "Мебельвиль"	100%	100%	100%
ООО "ДОККО-Риэлт"	100%	0	0
ООО "ДОККО-Финанс"	100%	0	0
ООО "Торговый дом "Марс"	24%	24%	24%
ООО "Управляющая компания "ДОК Красный Октябрь"	100%	100%	100%

32. События после отчетной даты

32.1 . Судебные споры по искам ОАО ДОК «Красный Октябрь» за 2013 год

- Истец: ОАО ДОК «Красный Октябрь»
 Ответчик: ООО «Холдинг Группа «Лето Росс»
 Суть дела: о взыскании задолженности, процентов за пользование чужими денежными средствами, судебных расходов рублей
- Истец ОАО ДОК «Красный Октябрь»
 Ответчик: ООО «Миротек»
 Суть дела: о взыскании задолженности, неустойки.
 Постановление об утверждении мирового соглашения. Ответчик признал сумму иска в размере 428 957,86 рублей
- Истец: ОАО ДОК «Красный Октябрь»
 Ответчик: ООО «КАРСИККО ДОМ»

Суть дела: о взыскании задолженности по арендным платежам в размере 161 280,00 рублей, госпошлины

Решение суда о взыскании 167 118,40 рублей

4. Истец: ОАО ДОК «Красный Октябрь»

Ответчики: Кирюшкин А.Ю., Николаев А.В.

Суть дела: о взыскании ущерба, причиненного работником

Решение о взыскании: с Кирюшкина А.Ю.

19 028,10 руб.

32.2. Прочие события после отчетной даты.

32.2.1. На каждую отчетную дату Группа тестирует свои финансовые вложения на обесценение, то есть определять наличие свидетельств их обесценения.

В ходе тестирования вклада в уставный капитал ООО ТД «Марс» на 31.12.2013г. установлено стабильное снижение чистых активов компании.

Таким образом, ОАО «ДОК «Красный Октябрь» начислен резерв под обесценение вклада в уставный капитал ООО ТД «Марс» в сумме 308 тыс. руб. Доля участия ОАО «ДОК «Красный Октябрь» в уставном капитале ООО ТД «Марс» составляет 24 %.

32.2.3.

30 января 2014 года закрыто и снято с учета в налоговом органе обособленное подразделение Салон-магазин заказной мебели по адресу: 625007, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Широтная, 209. С 27 января 2014 года расторгнут договор аренды помещения с ООО «Мебельград» от 01.07.2013г. № 27/13/448.

04 февраля 2014 года открыто обособленное подразделение Салон мебели на заказ ДОККО.МЕБЕЛЬ по адресу: 625022, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Газовиков, 65/2.

32.2.4. 9 января 2014 года прекращено право собственности на следующие земельные участки:

Земельный участок, расположенный по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60а;

Комбинатская, 60, стр. 1-6, 8, 9, 11, 12, 14, 15, 20-43, 45-50; ул. Полевая, 115а.

Кадастровый номер 72:23:0214002:981

Земельный участок, расположенный по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60а;

Комбинатская, 60, стр. 1-6, 8, 9, 11, 12, 14, 15, 20-43, 45-50; ул. Полевая, 115а

Кадастровый номер 72:23:0214002:983

Земельный участок, расположенный по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60а;

Комбинатская, 60, стр. 1-6, 8, 9, 11, 12, 14, 15, 20-43, 45-50; ул. Полевая, 115а

Кадастровый номер 72:23:0214002:985

Земельный участок, расположенный по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60а;

Комбинатская, 60, стр. 1-6, 8, 9, 11, 12, 14, 15, 20-43, 45-50; ул. Полевая, 115а

Кадастровый номер 72:23:0214002:986

Земельный участок, расположенный по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60а;

Комбинатская, 60, стр. 1-6, 8, 9, 11, 12, 14, 15, 20-43, 45-50; ул. Полевая, 115а

Кадастровый номер 72:23:0214002:987

Земельный участок, расположенный по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60а;

Комбинатская, 60, стр. 1-6, 8, 9, 11, 12, 14, 15, 20-43, 45-50; ул. Полевая, 115а

Кадастровый номер 72:23:0214002:990

Земельный участок, расположенный по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60а;

Комбинатская, 60, стр. 1-6, 8, 9, 11, 12, 14, 15, 20-43, 45-50; ул. Полевая, 115а

Кадастровый номер 72:23:0214002:991

Земельный участок, расположенный по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Комбинатская, 60а;

Комбинатская, 60, стр. 1-6, 8, 9, 11, 12, 14, 15.

Кулаков С.П.

Генеральный директор

15 августа 2014