

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2012 ГОД
ОАО «ГРУППА ЧЕРКИЗОВО»**

Информация о создании Общества

Полное наименование Общества: Открытое акционерное общество «Группа Черкизово»

- телефон (495) 788-32-32, факс (495) 788-32-33
- идентификационный статистический код предприятия ОКПО - 74662766
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) - 47,
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) –74.14, идентификационный налоговый номер (ИНН) 7718560636,
- код причины постановки на учет (КПП) 771001001.

Открытое акционерное общество «Группа Черкизово» зарегистрировано в Российской Федерации, в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества путем реорганизации в форме преобразования 22 сентября 2005 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы Российской Федерации № 46 по г. Москве

| № п.п. | Вид (создание, реорганизация.) | Наименования организации (на момент создания, после реорганизации) | № регистрационного свидетельства | Дата регистрацион ного свидетельства | ОГРН |
|--------|--------------------------------------|--|--|---|---------------|
| 1. | Создание | ООО «Группа Черкизово | Серия 77 № 006589663 | 25.03.2005 г. | 1057746505640 |
| 2. | Реорганизация | ОАО «Группа Черкизово» | Серия 77 № 007739493 | 22.09.2005 г. | 1057748318473 |

ОАО «Группа Черкизово» объединило в качестве управляющей компании в единый холдинг две группы предприятий - АПК «Черкизовский» и АПК «Михайловский». Цель создания холдинговой компании - более эффективное управление активами Группы из единого корпоративного центра за счет делегирования ей основных управленческих функций (управление производственными блоками, финансами, продажами, маркетинг, разработка стратегии, маркетинговой политики, связи с общественностью и проч.) и устранения дублирующих функций.

Место нахождения Общества

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Адрес местонахождения Компании: Россия, 125047, г. Москва, ул. Лесная, дом 5, здание «В».

| Полный адрес местонахождения по регистрации | Полный адрес фактического места нахождения | Примечания | Контактная информация |
|---|---|---|---|
| Российская Федерация, 107143, город Москва, улица Пермская, владение 5 | Российская Федерация, 107143, город Москва, улица Пермская, владение 5 | До 21.04.2011 г. | Телефон (495) 788-32-32 Факс (495) 788-32-33 |
| Российская Федерация, 125047, город Москва, улица Лесная, дом 5, здание В | Российская Федерация, 125047, город Москва, улица Лесная, дом 5, здание В | Зарегистрировано изменение в Устав редакция № 6. 21.04.2011 г. Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве на основании Решения внеочередного Общего собрания акционеров от 08.04.2011 г Протокол № 08/0411а об изменении местонахождения юридического лица | Телефон (495) 788-32-32 Факс (495) 788-32-33 |

Обособленные подразделения

Общество не имеет филиалов и представительств.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

| Должность | Фамилия, Имя, Отчество | Дата назначения на должность | Основание назначения на должность |
|----------------------|--------------------------|------------------------------|--|
| Генеральный директор | Михайлов Сергей Игоревич | 23.09.2009 | Решение Совета директоров (Протокол № 21/099д от 21.09.09) |

Совет директоров

| ФИО | Год рождения |
|---------------------------------------|--------------|
| Бабаев Игорь Эрзолович (председатель) | 1949 |
| Мамиконян Мушег Лорисович | 1959 |
| Михайлов Сергей Игоревич | 1978 |
| Михайлов Евгений Игоревич | 1982 |
| Подольский Виталий Григорьевич | 1968 |
| Самюэль Б. Липман | 1947 |
| Маркус Роудз | 1961 |

5

Правление

| ФИО | Год рождения |
|-----------------------------------|--------------|
| Михайлов Сергей Игоревич | 1978 |
| Миносянц Артур Манукович | 1964 |
| Михайлова Людмила Ильинична | 1976 |
| Чолокян Андрей Георгиевич | 1962 |
| Швоев Денис Александрович | 1977 |
| Скоробогатов Алексей Владимирович | 1975 |
| Беляев Владислав Михайлович | 1967 |
| Костиков Александр Михайлович | 1973 |
| Иванова Елена Викторовна | 1970 |
| Грошев Сергей Борисович | 1961 |

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией.

Ревизионная комиссия

| № п.п. | Фамилия, Имя, Отчество | Место работы и должность |
|--------|-----------------------------------|--|
| 1. | Колесникова Екатерина Анатольевна | ОАО «Группа Черкизово» Руководитель Управления международной отчетности |
| 2. | Крючкова Ирина Валентиновна | ОАО «Группа Черкизово» Заместитель главного бухгалтера |
| 3. | Филиппов Евгений Андреевич | ОАО «Группа Черкизово» Старший финансист Управления корпоративных финансов |

Аудитор

| № п.п. | Наименование организации | Место нахождения | Номер и дата договора | Отчетные периоды, за которые осуществлялся аудит |
|--------|--|---|-------------------------------|--|
| 1 | ООО «Коллегия Налоговых Консультантов» | 107031, г. Москва, улица Петровка, дом 19, строение 6 | №.878/0-2010 от 19.04.2012 г. | За 2012 год |
| 2 | ООО «ФинЭкспертиза» | 129110, г. Москва, Проспект Мира, д.69, стр.1 | № 327-06-а от 07.06.2011 г. | За 2011 г. |

Главный бухгалтер Общества

| Фамилия, Имя, Отчество | Дата назначения на должность | Основание назначения на должность | Дата снятия с должности |
|-------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Евдокимова Нина Ивановна | 01.01.2011 г. | Приказ № 199 от 31.12.2010 г. | 21.12.2012 |
| Аристархова Анастасия Александровна | 28.11.2012 г. | Приказ №360 от 28.11.2012г. | |

Информация о среднесписочной численности персонала

| Наименование показателя | Показатель | | |
|-----------------------------|------------|------------|----------------------------|
| | Отчетный | Предыдущий | Предшествующий предыдущему |
| | 2012 год | 2011 год | 2010 год |
| Среднесписочная численность | 148 | 125 | 152 |

Основная деятельность Общества

Основной целью деятельности Общества является эффективное использование принадлежащего ему имущества для извлечения прибыли в качестве основной цели деятельности. В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- Исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения
- Деятельность в области права
- Оказание информационных, консультационных, маркетинговых и других работ и услуг

Для осуществления текущей деятельности Общества лицензии не требуются.

Основные принципы Учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2012 г., утвержденной приказом от 31 декабря 2011г. № 566/2-11.

Изменение Учетной политики на следующий отчетный период не планируется.

1. Порядок ведения учета в Обществе.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерий с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы. Общество использует типовой план счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

2. Учетные документы и регистры.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, утвержденными законодательством. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета хранятся в электронной форме. Налоговый учет ведется в регистрах, разработанных в бухгалтерской программе. Все учетные документы хранятся в переплетенной форме в течение пяти лет.

3. Порядок проведения инвентаризации.

Инвентаризация основных средств, материалов, товарных запасов проводится на 01 ноября, расчетов на начало каждого квартала, имущества и обязательств на 31 декабря.

4. Уровень существенности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов. В соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н данное определение применяется, начиная с годовой отчетности за 2010 год.

5. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности, организуется следующим способом:

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

6. Учет основных средств

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете (п. 18 ПБУ 6/01) и налоговом учете (п. 1 ст. 259 НК РФ) начисляется линейным методом. Операции по учету таких объектов оформляются следующими документами: приходный ордер по форме № М-4, требование-накладная по форме М-11, карточка учета материалов по форме М-17, акт списания имущества в производство по форме, разработанной Обществом. Амортизация основных средств в бухучете отражается на отдельном счете 02 «Амортизация основных средств» Амортизационная премия в налоговом учете не применяется.

7. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы в бухгалтерском и налоговом учете амортизируются линейным методом. Амортизация нематериальных активов в бухучете отражается на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

8. Резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается и в бухгалтерском, и в налоговом учете. При этом в бухгалтерском учете резерв создается по правилам, указанным в статье 266 Налогового кодекса РФ не более 10% от выручки отчетного (налогового) периода.

9. Налог на прибыль.

Налоговая база исчисляется по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основе данных налогового учета (ст. 313 НК РФ). Для формирования налоговой базы используются данные бухгалтерского учета. В случае, если в регистрах бухгалтерского учета содержится недостаточно информации для определения налоговой базы, используются налоговые регистры, установленные бухгалтерской программой.

Срок предоставления декларации и уплаты налога на прибыль устанавливается – ежеквартально. Порядок уплаты авансовых платежей исходя из суммы аванса за предыдущий отчетный период.

10. Учет процентов по заемным средствам

Предельный уровень процентов, которые учитываются при расчете налога на прибыль, определяется исходя из установленной в законодательстве для данного расчета увеличенной ставки рефинансирования Банка России по займам (кредитам), полученным в рублях, и из иной фиксированной ставки по займам (кредитам) в иностранной валюте.

11. Раздельный учет.

Раздельный учет по доходам облагаемым и необлагаемым НДС ведется на соответствующих счетах 90 и 91. Исходя из принципа существенности доля доходов облагаемых и необлагаемых НДС превышает 5 % в общем объеме доходов, «входной НДС» распределяется.

12. Оформление счетов-фактур

Счет-фактура составляется на бумажном носителе. Счетам-фактурам присваиваются номера в хронологическом порядке.

Уставный капитал

Устав Общества в действующей редакции (редакция № 6 с изменениями №3 от 18.12.2012 г.) зарегистрирован 18 ноября 2010 года Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве (утвержден решением годового Общего собрания акционеров, Протокол № 30/0610а от 05 июля 2010 года.).

Уставный капитал Общества составляет 439 637,73 руб. (Четыреста тридцать девять тысяч шестьсот тридцать семь рублей 73 коп.) и состоит из номинальной стоимости обыкновенных акций, принадлежащих акционерам по состоянию на 31.12.2012 г. в приведенной ниже таблице:

| №№ | Фамилия, имя, отчество Наименование юридического лица | Количество обыкновенных акций штук | Доля акций от количества размещенных акций, % |
|----|---|---|--|
| 1. | МБ Капитал Партнерс ЛТД» (MB Capital Partners Ltd) | 21 338 889 | 48,5374 |
| 2 | «ИНГ Банк (Евразия) ЗАО» Закрытое акционерное общество) | 20 427 300 | 46,4639 |
| 3 | Небанковская Кредитная Организация Закрытое акционерное общество «Национальный Расчетный Депозитарий» | 1 650 664 | 3,7546 |
| 4 | Tuxford Trading Limited /»Таксфорд Трейдинг Лимитед» | 285 947 | 0,6504 |
| 5 | Дячук Юрий Николаевич | 10 000 | 0,0227 |
| 6 | Коммерческий банк «Дж.П.Морган Банк Интернешнл» (Общество с ограниченной ответственностью) | 88 454 | 0,2012 |
| 7 | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Михайловский» | 61 727 | 0,1404 |
| 8 | Сиджи Маркетинг Энд Файненс ЛТД (CG Marketing and Finance LTD) | 16 000 | 0,0364 |
| 9 | Закрытое акционерное общество Коммерческий банк «Ситибанк» | 8 156 | 0,0186 |
| 10 | Закрытое акционерное общество «Моссельпром» | 11 739 | 0,0267 |
| 11 | Гусева Елена Александровна | 15 | 0,00 |
| 12 | Открытое акционерное общество «Промсвязьбанк» | 64 882 | 0,1476 |
| | Итого по списку | 43 963 773 | 100,0 |

В 2011 году Общество осуществило дополнительный выпуск акций в количестве 894 418 штук.

Изменения №2 в Устав об увеличении Уставного капитала зарегистрированы 23.01.2012 г.

Информация о связанных сторонах и основном управленческом персонале

Список основного управленческого персонала:

1. Генеральный директор
2. Исполнительный директор
3. Финансовый директор
4. Руководитель Управления инвестиционных проектов
5. Руководитель Юридического управления
6. Руководитель Управления по работе с персоналом
7. Руководитель Управления по закупкам
8. Руководитель Управления по коммерческой и маркетинговой стратегии
9. Руководитель Управления безопасности
10. Руководитель Управления по информационным технологиям
11. Руководитель Управления по коммуникациям и связям с инвесторами

Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу за 2012 год:

| Вид вознаграждения | Сумма, тыс.руб. |
|--------------------|-----------------|
| Заработная плата | 141 525 |
| Социальные взносы | 15 544 |
| НДФЛ удержанный | 18 204 |

Информация по составу совета директоров в 2012 году представлена в разделе «Информация об исполнительных и контрольных органах».

Информация о размерах вознаграждений Совету директоров за 2012 год:

| Вид вознаграждения | Сумма, тыс.руб. |
|---|-----------------|
| Вознаграждение членам Совета директоров | 24 000 |
| НДФЛ удержанный | 3 120 |

Страховые взносы не начислялись в связи с тем, что члены Совета директоров не состоят в штате.

**Перечень субъектов, способных контролировать
или оказывать влияние на деятельность ОАО «Группа Черкизово»**

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным |
|------------------|---|--|
| 1 | «МБ Капитал Партнерс Лтд.» MB Capital Partners Ltd. Кьюмбэрлэнд-Хаус 9-ый этаж 1 Виктория Стрит Гамильтон HM11 Бермудские острова Cumberland House 9 th Floor 1 Victoria Street Hamilton HM11 Bermuda | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 2 | Михайлов Сергей Игоревич | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо является членом совета директоров данного общества Лицо является членом коллегиального органа данного общества |
| 3 | Бабаев Игорь Эрзолович | Лицо является членом совета директоров данного общества |
| 4 | Михайлов Евгений Игоревич | Лицо является членом совета директоров данного общества |
| 5 | Мамиконян Мушег Лорисович | Лицо является членом совета директоров данного общества |
| 6 | Подольский Виталий Григорьевич | Лицо является членом совета директоров данного общества |
| 7 | Самуэль Б. Липман | Лицо является членом совета директоров данного общества |
| 8 | Маркус Роудз | Лицо является членом совета директоров данного общества |
| 9 | Миносянц Артур Манукович | Лицо является членом коллегиального органа данного общества |
| 10 | Михайлова Людмила Ильинична | Лицо является членом коллегиального органа данного общества |
| 11 | Чолокян Андрей Георгиевич | Лицо является членом коллегиального органа данного общества |
| 12 | Швоев Денис Александрович | Лицо является членом коллегиального органа данного общества |
| 13 | Скоробогатов Алексей Владимирович | Лицо является членом коллегиального органа данного общества |
| 14 | Беляев Владислав Михайлович | Лицо является членом коллегиального органа данного общества |
| 15 | Костиков Александр Михайлович | Лицо является членом коллегиального органа данного общества |
| 16 | Иванова Елена Викторовна | Лицо является членом коллегиального органа данного общества |
| 17 | Грошев Сергей Борисович | Лицо является членом коллегиального органа данного общества |
| 18 | Дячук Юрий Николаевич | Лицо является членом коллегиального органа данного общества |

**Перечень субъектов, на которые ОАО «Группа Черкизово» оказывает влияние,
либо контролируемых ОАО «Группа Черкизово»**

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным | % акций (долей) в уставном капитале |
|-------|---|--|--|-------------------------------------|
| 1 | Открытое акционерное общество «Агропромышленный комплекс «Черкизовский» | Российская Федерация, 107143, г. Москва, ул. Пермская, владение 5. | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество ОАО «Группа Черкизово» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица | 100 |
| 2 | Общество с ограниченной ответственностью «Агропромышленный комплекс «Михайловский» | Российская Федерация, 107143, г. Москва, ул. Пермская, владение 5. | ОАО «Группа Черкизово» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 98,901 |
| 3 | Сиджи Маркетинг энд Файненс Лтд. (CG Marketing and Finance Ltd.) | Кьюмбэрлэнд-Хаус 9-ый этаж 1 Виктория Стрит Гамильтон HM11 Бермудские острова Cumberland House 9 th Floor 1 Victoria Street Hamilton HM11 Bermuda | ОАО «Группа Черкизово» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 98,3750 |
| 4 | Golden Rooster Co. Limited | Фемистокли Дерви, 5 ЭЛЕНИОН БИЛДИНГ, 2-ой этаж 1066, Никосия, Кипр Themistokli Dervi, 5 ELENION BUILDING, 2 nd floor P.C.1066, Nicosia, Cyprus | ОАО «Группа Черкизово» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 100 |
| 5 | Общество с ограниченной ответственностью «РУССКО» | Российская Федерация, 143022, Московская область, Одинцовский район, деревня Шараповка, владение 1, стр. 1. | ОАО «Группа Черкизово» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 99,993 |
| 6 | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Птицеводство Группы Черкизово» | Российская Федерация, 107 143, г. Москва, ул. Пермская, владение 5. | ОАО «Группа Черкизово» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 100 |

| | | | | |
|---|---|---|--|-----|
| 7 | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Свиноводство Группы Черкизово» | Российская Федерация, 107143, г. Москва, ул. Пермская, владение 5 | ОАО «Группа Черкизово» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 100 |
| 8 | Закрытое акционерное общество «Моссельпром» | Российская Федерация, 142060, Московская область, Домодедовский район, п/о Барыбино | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 100 |
| 9 | Общество с ограниченной ответственностью «Тамбовская индейка» | Российская Федерация, 392002, Тамбовская обл., г. Тамбов, ул. Сергеева-Ценского, д.34 | ОАО «Группа Черкизово» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 50 |

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ОАО «Группа Черкизово»

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Документ, подтверждающий характер отношений |
|-------|---|---|---|----------------------------|---|
| 1 | НАФКО ЛИМИТЕД (NAFCO Ltd.) | Фемистокли Дерви, 5 ЭЛЕНИОН БИЛДИНГ, 2-ой этаж 1066, Никосия, Кипр Themistokli Dervi, 5 ELENION BUILDING, 2 nd floor P.C.1066, Nicosia, Cyprus | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 10.09.2007 | Сертификат о владении |

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2012г, отсутствуют.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Федеральный закон «Об обществах с ограниченной ответственностью», статья 20 п. 3, требует, чтобы стоимость чистых активов компании была не ниже, чем стоимость уставного капитала.

На 31.12.2011г. стоимость чистых активов Общества была положительная и составляла 9 910 550 тыс.руб.

На 31.12.2012 стоимость чистых активов Общества является положительной и составляет 10 401 339 тыс.руб.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения.

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Заместитель финансового директора



М.Н.Гапоненко

Главный бухгалтер



А.А.Аристархова

15 марта 2013 года

