

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Талвис» за 2015
год

1. Краткая характеристика ОАО «Талвис»

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Тамбовское спиртоводочное предприятие «Талвис».

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «Талвис».

Юридический адрес: 392023 Россия, город Тамбов, ул. Андреевская, 33.

Адрес для корреспонденции: 392515 РФ Тамбовская область, р.п. Новая Ляда, ул. Советская, 184е.

Данные о государственной регистрации: Постановление главы администрации Ленинского района г. Тамбова № 395 от 29.10.92. Учредителем ОАО «Талвис» является Комитет по управлению государственным имуществом Тамбовской области (решение № 625 от 10.11.92г.).

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1026801159032 от 04.10.2002 г. выдано Инспекцией МНС России по Ленинскому району г. Тамбова.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6831000321. Код причины постановки на учет по месту нахождения на территории РФ в ИФНС по г. Тамбову (КПП): 682901001.

Уставный капитал Общества составляет 51,45 млн. руб., разделен на 85 750 обыкновенных именных бездокументарных акций (размещенные акции), номинальной стоимостью 600 рублей каждая (государственный номер № 1-02-45297-Е от 12.10.2005г.).

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре: 84, в том числе:

	Акционеры	Количество акций	Доля участия (%)
1.	Юридические лица		
	1. S.P.I. PRODUCTION\B.V.	60 843	70,95
	2. Открытое акционерное общество «Росспиртпром»	21 866	25,50
2.	Физические лица (82 акционера)	3 041	3,55

Общество не имеет **дочерних обществ**.

Общество на 31.12.2015 г. имеет один филиал, действующий в соответствии с Положением о филиале, утвержденным Советом директоров общества (Протокол № 3 от 23.04.2004 г.), который на настоящий момент не осуществляет хозяйственной деятельности.

Наименование филиала	Место нахождения	Статус
Спиртовой завод «Новолядинский»	РФ, 392515, р.п. Новая Ляда, Тамбовский район, Тамбовская область	Консервация

Высшим органом управления Общества является **Общее собрание акционеров**.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Общего собрания акционеров. Совет директоров Общества избран Общим собранием акционеров, проведенным 26.06.2015г., и на дату представления годовой бухгалтерской отчетности действует в следующем составе:

1	Гимадеева Лира Галимовна	Председатель Совета директоров
2	Кустова Лариса Викторовна	Член Совета директоров
3	Дубовицкая Оксана Васильевна	Член Совета директоров
4	Муравицкий Игорь Владимирович	Член Совета директоров
5	Подболотов Роман Валерьевич	Член Совета директоров
6	Фидаров Владимир Валерьевич	Член Совета директоров
7	Шубина Наталья Анатольевна	Член Совета директоров

Единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества в пределах своей компетенции, является **генеральный директор**. В отчетном периоде в соответствии с решением Совета директоров ОАО «Талвис» функции

генерального директора Общества осуществляла **Войлокова Анна Федоровна** (Протокол заседания Совета директоров ОАО «Талвис» от 24.01.2014). На дату представления годовой бухгалтерской отчетности Войлокова Анна Федоровна осуществляет функции генерального директора на основании решения Совета директоров ОАО «Талвис» от 20.01.2016 (Протокол заседания Совета директоров ОАО «Талвис» от 20.01.2016).

Официальным аудитором Общества является **ООО «АПРС. Управление финансами»** (ОГРН: 1024301305060, ИНН: 4346021001, юридический адрес: 610002, г. Киров, ул. Урицкого, д. 16/7). Компания ООО «АПРС. Управление финансами» зарегистрирована 7 сентября 1995 года, является членом Саморегулируемой организации аудиторов.

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет **Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»**, ОГРН 1027739216757, лицензия № 10-000-1-00264 от 03.12.2002 выдана ФКЦБ России (срок действия – бессрочно). Местонахождение: г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.13. Местонахождение Тамбовского регионального филиала Открытого акционерного общества «Регистратор Р.О.С.Т.»: 392000, г. Тамбов, ул. Державинская, д.16«а», ИНН 7726030449 КПП 682943001.

Основные виды деятельности Общества в 2015 году:

- производство этилового спирта из сброженных материалов (код ОКВЭД 15.92 в соответствии с выпиской из ЕГРПО № 09-03-42 от 29.06.2005г.);
- производство и оптовая торговля кормового микробиологического белка, премиксов, кормовых витаминов, антибиотиков, аминокислот и ферментов – **сухой барды** (коды ОКВЭД 15.71.2; 51.21.4).

В 2015 году основная деятельность Общества по производству, хранению и поставкам произведенного этилового спирта ректификованного из пищевого сырья, в том числе головной фракции этилового спирта, осуществлялась Обществом на основании **лицензии № 50ПСЭ0001760 от 06.05.2013**, выданной Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка сроком действия до 01.05.2016.

Кроме того, у Общества на 31.12.2015 г. имеются следующие лицензии:

№ п/п	Наименование деятельности	Номер и дата выданной лицензии	Сроки действия лицензии	Орган, выдавший лицензию
2	На осуществление перевозок этилового спирта (в том числе денатурата)	№ 68ТСЭ0003613 от 11 апреля 2014 г.	до 04.07.2018	Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка
3	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	№ ВХ-00-015514 от 31 июля 2015 г.	бессрочно	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
4	На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	Серия ПРД № 6803915 от 14.09.2010 г. (переоформление лицензии ПРД №6803915 от 05.11.2009 г.	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта
5	На осуществление деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры	№ 1-А/00131 от 03.03.2010 г.	бессрочно	Министерство РФ по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий
6	Добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой промышленного объекта	ТМБ 00220 ВЭ от 23.07.2012	до 07.06.2022	Департамент по недропользованию по Центральному федеральному округу

Раскрываемая в соответствии с действующим законодательством РФ информация публикуется в газете «Тамбовская жизнь», а также размещается в сети Интернет на сайте уполномоченного информационного агентства ЗАО «Интерфакс» на странице <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=13108> и на официальном сайте Общества по адресу <http://www.talvis.ru/>.

2. Сведения о формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих на момент отражения в учете конкретной хозяйственной операции правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, национальными стандартами (положениями) по бухгалтерскому учету и отчетности и иными нормативно-правовыми актами, составляющими законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании отчетности за отчетный год допущено не было.

В 2015 году Общество применяло учетную политику для целей бухгалтерского учета, утвержденную приказом № 158 от 29.12.2012г, и учетную политику для целей налогообложения, утвержденную приказом № 160 от 29.12.2012г., основные положения которых приведены в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2012 год, размещенной на странице Интерфакса по указанному выше адресу, и применялись последовательно в 2013-2015 гг. В учетную политику Общества в отчетном 2015 году изменения не вносились.

Оценка стоимости приобретенного за плату имущества осуществлялась по фактическим ценам на приобретение с соблюдением принципа имущественной обособленности.

Товарообменные операции, а также факты безвозмездного получения какого-либо имущества в отчетном году отсутствуют. Договоров доверительного управления имуществом, принадлежащим Обществу, не заключалось. Договоры простого товарищества также не заключались.

Бухгалтерская отчетность за 2015 год подтверждена результатами инвентаризации имущества, обязательств и финансовых результатов Общества, проведенной по состоянию на 1 ноября и 31 декабря 2015г., а также заключением официального аудитора Общества.

3. Основные показатели деятельности ОАО «Талвис» за 2015 год

3.1. Качество продукции, сертификаты и цели ОАО «Талвис» в области качества

Производство конкурентоспособной высококачественной продукции – основная задача в области качества Общества. Высокий уровень качества производимой ОАО «Талвис» продукции подтверждают международные сертификаты соответствия системы менеджмента качества требованиям ИСО 9001 – 2011 органа по сертификации органа по сертификации DQS.

В 2015 г. сертификационным органом DQS был проведен ресертификационный аудит СМК ОАО «Талвис». Аудиторская команда на основе проведенного аудита заключила, что СМК Общество выполняет требования стандарта ГОСТ ISO 9001-2011. По результатам ресертификационного аудита органом «DQS» выданы четыре сертификата соответствия требованиям стандарта ГОСТ ISO 9001-2011 сроком действия до 20.07.2018.

Сертификационным органом DQS был проведен сертификационный аудит на соответствие системы менеджмента безопасности пищевых продуктов требованиям ISO 22000:2005. По заключению аудита, система менеджмента безопасности продукции соответствует требованиям ISO 22000:2005, последовательно развернута по всем подразделениям предприятия и в полной мере надежна, что обеспечивается группой безопасности и применяемыми методами обеспечения безопасности. Несоответствий в функционировании системы менеджмента безопасности пищевых продуктов выявлено не было.

В отчетном году претензий и рекламаций по качеству и безопасности продукции от потребителей и контролирующих организаций в адрес предприятия не поступало.

Изменения условий, влияющих на безопасность продукции, выработки небезопасной продукции, следовательно, и изъятий, в 2015 году не было.

Качество спирта, произведенного в 2015 г., соответствует по органолептическим и физико-химическим показателям требованиям ГОСТ 5962-2013 и требованиям потребителей.

Соответствие продукции требованиям ТР ТС 021/2011, ГОСТ 5962-2013 подтверждается декларацией о соответствии и сертификатом соответствия. Выпускаемые ОАО «Талвис» спирты не содержат метиловый спирт.

В 2015 году ОАО «Талвис» награждено дипломами Московского международного конкурса спиртов, вновь подтвердив высочайшее качество продукции:

- диплом первой степени и золотая медаль - за высокое качество спирта «Альфа»;
- диплом первой степени и золотая медаль - за высокое качество спирта «Люкс».

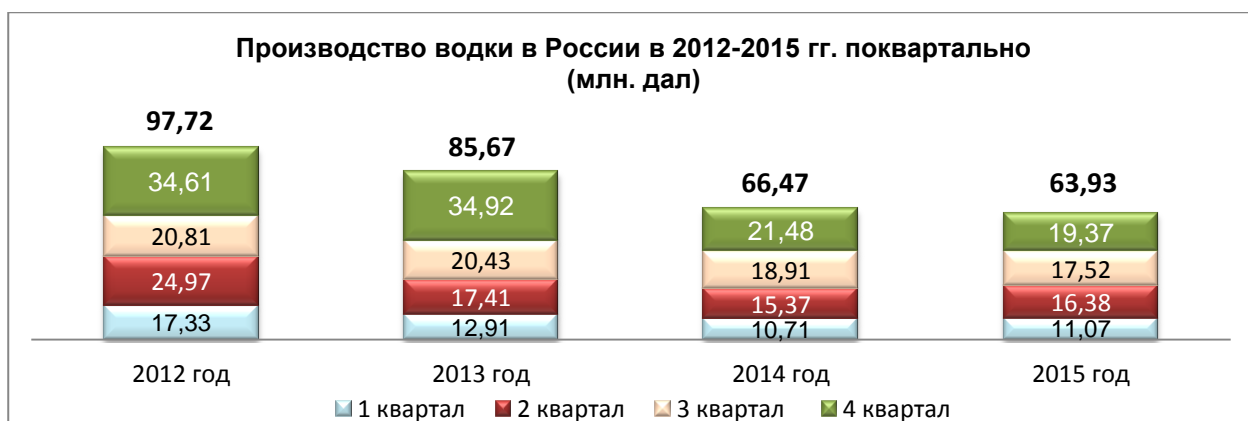
3.2 Производство и продажи спирта-ректификата

Согласно статистическим данным Росстата, по итогам 2015 года 46 производителей спирта произвели 42,38 млн. дал спирта этилового ректификованного из пищевого сырья (105,8% от уровня прошлого года – 40,05 млн. дал) и отгрузили 37,10 млн. дал (108,1% от уровня 2014 года – 34,34 млн. дал).

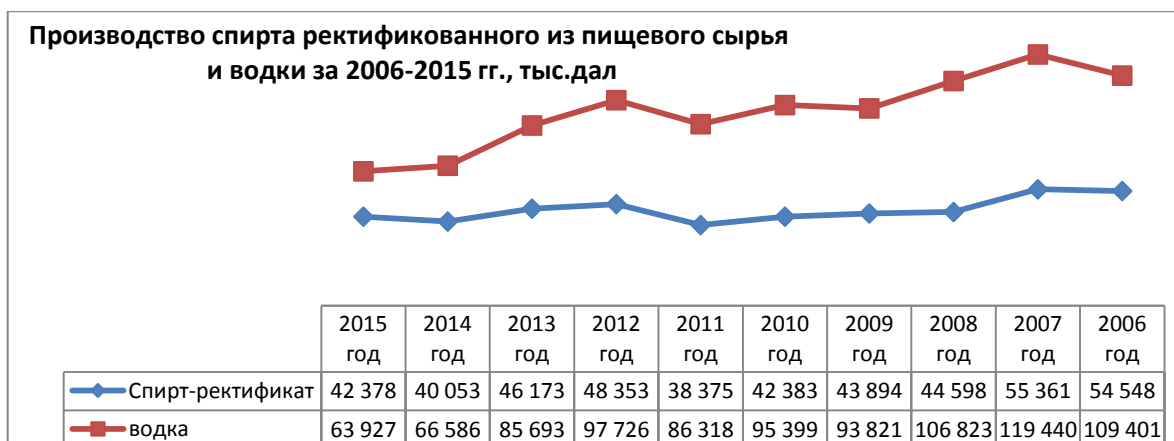
ОАО «Талвис» увеличило объемы производства спирта на уровне среднероссийского роста (на 7,8%) с 2,17 млн. дал до 2,34 млн. дал.



При этом производство водки, которая является для производителей спирта целевым показателем спроса на спирт, в Российской Федерации в 2015 году продолжило снижение и составило 63,93 млн. дал, то есть на 4% к 2014 году, причем основное снижение пришлось на второе полугодие 2015 года. Более низкие объемы 4-го квартала объясняются замораживанием ставки акциза на 2016 года на уровне 2015 года.

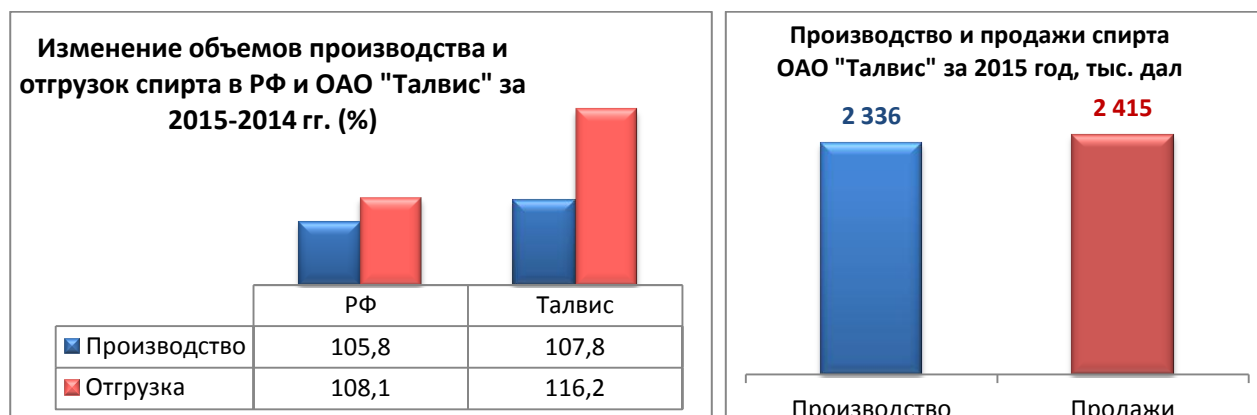


Данные статистики Росстата за последние 10 лет свидетельствуют о более глубоком падении легального рынка крепкого алкоголя. Так, производство водки с 2006 года упало на 41,6%, а спирта на 22,3%, что усиливает конкуренцию на алкогольном рынке.



Продажи спирта этилового ректификованного из пищевого сырья за 2015 года в целом по России составили 37,1 млн. дал (прирост к прошлому году 8%). ОАО «Талвис» за отчетный год увеличил объемы на 16% до 2,41 млн. дал (в 2014 году продажи составили 2,08 млн. дал).

Таким образом, темпы роста производства и отгрузок спирта ОАО «Талвис» в 2015 году по отношению к 2014 году были выше, чем в РФ на 2% и 8,1% соответственно.



Преобладающим видом деятельности в отчетном году является уставная деятельность Общества по производству, хранению и поставке произведенного этилового спирта (ректификованного из пищевого сырья), соответствующая коду ОКВЭД 15.92, которая составляет 99,4% всех полученных доходов.

Производство	2015 год	2014 год	в процентах к 2014 г.	2013 год
Спирта-ректификата, тыс. дал	2 336	2 167	108%	2 380
Прочей продукции (отходы), тыс. дал	105	97	108%	105
Сухой барды, тыс. тонн	19,6	18,6	105%	20,3

Объем производства ОАО «Талвис» в 2015 г. составил 2 336 тыс. дал, что составляет 107,8% к прошлому году.

По итогам 2015 года ОАО «Талвис» сохранило рыночную долю, незначительно увеличив ее с 5,4% до 5,5% от общего объема спирта этилового ректификованного из пищевого сырья, произведенного за 2015 год в России, но переместился по сравнению с прошлым годом место в рейтинге производителей спирта с 4 на 6 позицию.

За отчетный год Обществом было произведено 19,6 тонн сухой кормовой барды, что на 5,3% больше объемов производства 2014 года. Это прямо связано с увеличением объемов производства спирта.

3.3. Реализация произведенной продукции

За отчетный год ОАО «Талвис» показало органический рост, увеличив продажи выпускаемой основной продукции (спирта ректификованного из пищевого сырья) на 337 тыс. дал до 2 415 тыс. дал, что составило 16% к прошлому году. В этой связи выросла выручка от реализации спирта на 9%.

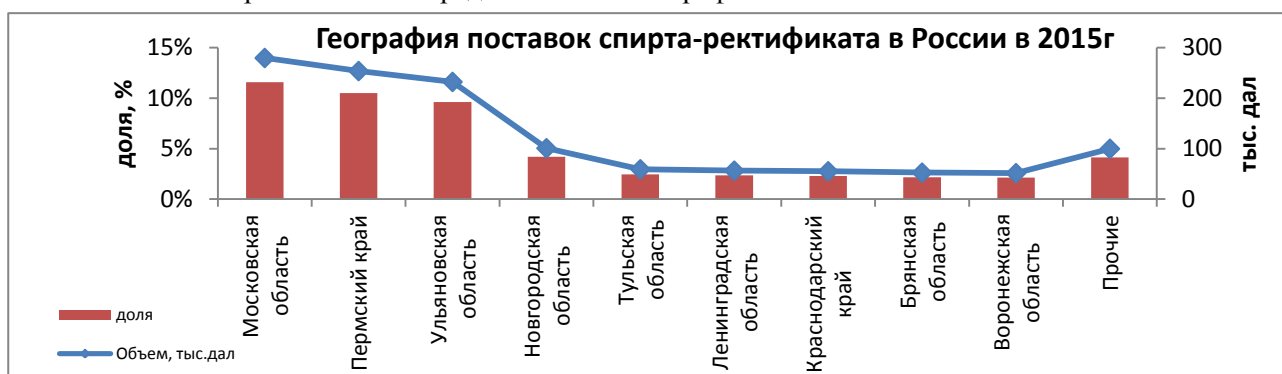
Показатели		2015 год	2014 год	Темп роста
Реализация	спирта-ректификата, тыс. дал	2 415	2 078	16%
	сухой барды, тыс. тонн	19,9	18,3	9%
	прочей продукции (ГФЭС, СВ), тыс. дал	107	97	10%
Выручка от реализации	спирта-ректификата, тыс. руб.	1 133 966	841 122	35%
	сухой барды, тыс. руб.	215 537	142 933	51%
	прочей продукции, работ, услуг, тыс. руб.	8 406	10 385	-19%

Почти половину реализованного в отчетном году спирта ректификованного составляет спирт сорта «Альфа» (48%), который в большей части поставляется на экспорт.

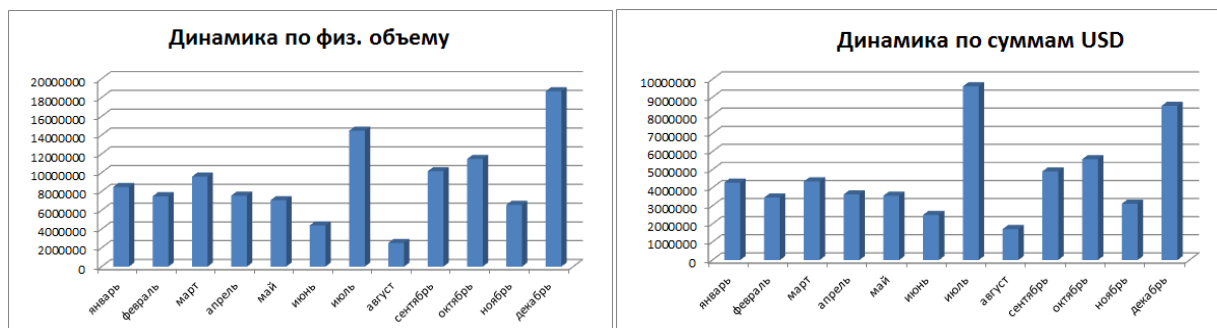
Направления деятельности Общества	2015 г.		2014 г.		2013 г.	
	Сумма, тыс. руб.	в % к итогу	Сумма, тыс. руб.	в % к итогу	Сумма, тыс. руб.	в % к итогу
Выручка-нетто от продажи продукции (работ, услуг) (за минусом НДС, акциза), в т.ч.:	1 356 910	100	994 441	100	1 093 726	100
на внутреннем рынке	781 583	58	485 884	49	703 803	64
экспортной продукции	572 180	42	504 466	51	388 040	35
работ, услуг	3 147		4 091		1883	1

Информация по географическому сегменту продаж приводится отдельно по внутреннему и внешнему рынку в силу их несопоставимости по ценам, потребительским требованиям и нормативно-техническому регулированию.

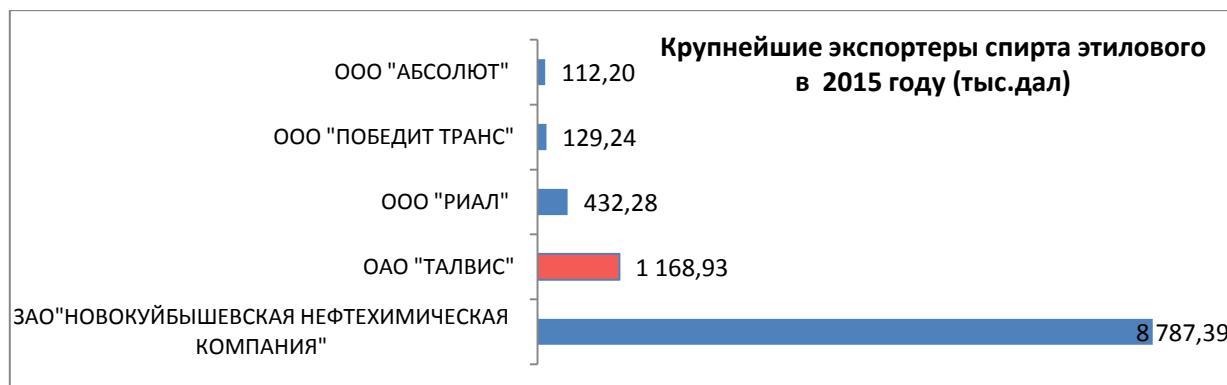
Внутренний рынок (Россия). Спирт этиловый ректификованный из пищевого сырья в отчетном году поставлялся ликероводочным заводам в 10 регионов Российской Федерации, основными из которых являются представленные на графике:



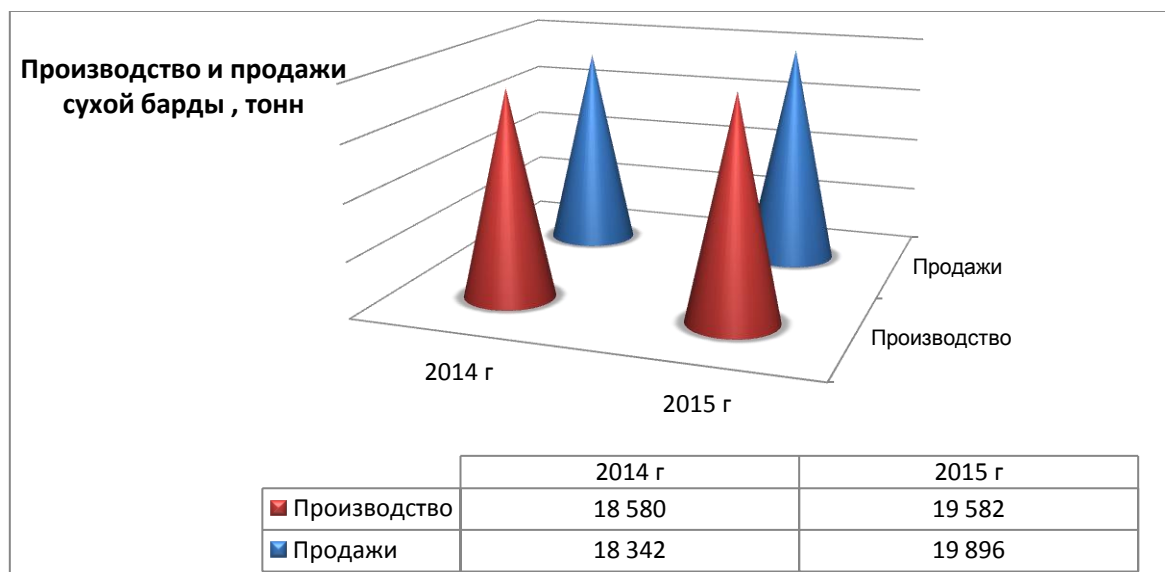
Внешний рынок (экспорт). Общий объем экспорта российского спирта за январь - декабрь 2015 года, по данным Информационного алкогольного портала (<http://www.alcomarket.info/print.asp?NewsId=230650>), составил 93,61 млн. дал или 98,18% к прошлому году.



ОАО «Талвис» в отчетном году увеличило объемы экспорта на 1,4%, сохранив вторую позицию в рейтинге крупнейших экспортеров. Доля экспорта в поставках спирта увеличилась по сравнению с прошлым годом: с 42% до 57%.



Сухой барды реализовано 19 896 тонн (2014 г. - 18 342 тонн). Реализация барды в 2015 году составила 101,6% от произведенного объема за счет запасов на 01.01.2015. Основными покупателями сухой барды, выпускаемой Обществом, в 2015 году являлись животноводческие комплексы и предприятия по производству комбикормов для крупного рогатого скота, свиней и птицы.



В 2015 году кормовая сухая барда поставлялась в 8 регионов Российской Федерации. Большая часть сухой барды реализована в регионе присутствия и близлежащих регионах, также барда экспортировалась в республику Беларусь.

3.4 Содержание законсервированных производств и прекращаемая деятельность

ОАО «Талвис» продолжает нести бремя содержания остановленного ранее спиртового завода «Новолядинский» (филиал) в силу законодательного запрета в связи с отсутствием оборудования для полной переработки послеспиртовой барды и очистных сооружений. С 01 марта 2010 года завод находится на длительной консервации. Модернизация старого спиртзавода с учетом высокой долговой нагрузки Общества, сокращения легального алкогольного рынка и сложной экономической ситуации в стране не представляется целесообразной. Затраты на содержание завода составили за отчетный год 3 758 тыс. руб.

4. Активы

4.1 Структура внеоборотных активов

Всего внеоборотные активы на конец 2015 года составляют 2 106 855 тыс. руб., основную часть которых составляют основные средства, являющиеся ядром генерирования доходов Общества:

Статья раздела I баланса	2015г.	2014г.	2013г.	тыс.руб. 2012г.
Нематериальные активы	79	99	120	123
Основные средства	1 371 444	1 466 616	1 487 171	1 599 426
Долгосрочные финансовые вложения	16 775	19 995	20 995	26 930
Отложенные налоговые активы	713 592	624 599	350 361	299 028
Прочие внеоборотные активы	4 966	5 527	53 207	113 190
Итого внеоборотных активов	2 106 855	2 116 836	1 911 854	2 038 697

Доля внеоборотных активов снизилась с 91% (2014 год) до 84% (2015 год), но преобладание доли внеоборотных активов в валюте баланса сохранилось. Доля основных средств в валюте баланса отчетного года сократилась в результате закономерного начисления амортизационных отчислений. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по остаточной стоимости, учетной политикой

их переоценка по российским стандартам бухгалтерского учета не предусмотрена. Вместе с тем их рыночная оценка существенно выше.

В составе прочих внеоборотных активов (стр. 1190) отражены капитальные вложения во внеоборотные активы и оборудование к установке в сумме 2 924 тыс. руб., а также расходы будущих периодов (РБП) в сумме 2 042 тыс. руб., срок погашения которых превышает 12 месяцев.

Увеличение отложенного налогового актива (ОНА), который образован в соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», связано с убытками, перенесенными на будущее, вызванными существенным ослаблением курса рубля к доллару и евро, являющегося продолжающим последствием экономического кризиса (подробнее изложено в п.5).

4.2 Основные средства и капитальные вложения

В составе основных средств Общества в 2015 году отражались поинвентарно объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд Общества, признаваемые таковыми в соответствии с требованиями ПБУ 6/01. Всего на 1 января 2016 года в составе основных средств учтено имущества общей первоначальной стоимостью 2 080 680 тыс. руб., накопленная сумма амортизации – 756 341 тыс. руб., остаточная стоимость основных средств составляет 1 371 444 тыс. руб. (строка 1150 баланса).

Группы основных средств	Наличие на начало отчетного года	Введено в эксплуатацию	Достройка, модернизация, реконструкция, дооборудование	Выбытие ОС (реализация первоначальная стоимость)	Выбытие ОС (списание первоначальная стоимость)	Наличие на конец отчетного периода	Остаточная стоимость (строка баланса 1130)	
							на начало отчетного года	на конец отчетного периода
Здания	915 031	0	0	0	0	915 031	814 289	796 845
Сооружения	576 767	492	1921	0	0	579 180	340 727	296 029
Машины и оборудование	5 66 220	881	5 87	3 08	4 716	5 63 664	2 36 168	2 02 369
Трансп. средства	14 233	1977	0	0	0	16 210	3 240	4 163
Производственный и хоз.инвентарь	770	0	0	0	0	7 70	4 9	4 5
Многолетние насаждения	4 074	0	0	0	0	4 074	3 307	3 172
Другие виды ОС	68 903	0	0	0	0	68 903	68 836	68 821
ИТОГО	2 145 998	4 350	2508	308	4 716	2 147 832	1 466 616	1 371 444

Структура основных средств по группам (первонач.стоимость, тыс. руб.)



В структуре основных средств Общества преобладают производственные здания и активная часть основных средств (машины и оборудование).

В собственности Общества находятся земельные участки под производственными площадками, не относящиеся к амортизируемому имуществу общей стоимостью 68 773 тыс. рублей.

Оценка экспертным методом рыночной стоимости земельных участков в 2015 году в соответствии с п. 5.1.23 Учетной политики Общества не производилась. В соответствии с правилами Учетной политики Общества переоценка земельных участков производится один раз в три года, последняя оценка производилась по состоянию на 31 декабря 2014 года.

Амортизация основных средств, как в бухгалтерском, так и налоговом учете производится линейным способом в отношении всех амортизационных групп.

На забалансовом учете по счету 001 числятся арендованные основные средства в сумме 1 784 тыс. руб., указанных в таблице ниже, по оценке, соответствующей договорным условиям.

Наименование арендованного ОС	Ед. изм.	Количество	Сумма, тыс. руб.
Бункер для сбора отходов	шт.	1	35
Железнодорожные цистерны	шт.	16	0
Земельные участки	кв.м.	3 581	1 749

4.3 Долгосрочные инвестиции

В 2015 году **капитальные вложения** на общую сумму 7 256 тыс. руб. были направлены на развитие нового спиртового производства «Альфа».

Структура капитальных вложений		Сумма, тыс. руб.
1	Оборудование	1 304
2	Строительно-монтажные и пуско-наладочные работы по оборудованию	942
3	Прочие строительно-монтажные работы	3 033
4	Прочие затраты (приобретение транспортных средств, земельных участков)	1 977

В составе нематериальных активов по строке 1110 баланса на конец 2015 года отражены объекты интеллектуальной собственности, на общую сумму 79 тыс. руб., стоимость которых сформирована исходя из фактических затрат, понесенных до их регистрации в соответствующем государственном реестре Патентным ведомством (ст.128, 1353, 1363 ГК РФ). Оценка действительной стоимости объектов промышленной собственности согласно правил учетной политики не производится.

Наименование группы объектов промышленной собственности	Стоимость нематериальных активов	Накоплено амортизации	Остаточная стоимость на 31.12.2015г.
Патенты	49	21	28
Товарные знаки	105	85	20
ВЕБ-сайт	35	14	21
Прочие	32	22	10
Итого	221	142	79

4.4 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений Общества в 2015 г. велся в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» в сумме фактических затрат на приобретение с разделением в аналитическом учете и бухгалтерской отчетности на долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения. С учетом погашенных в отчетном году обязательств заемщиков по состоянию на 31.12.2015 г по строке 1170 баланса отражены только долгосрочные финансовые вложения на сумму 16 775 тыс. руб., которые представляют собой выданные процентные займы сроком погашения свыше года.

4.5. Оборотные активы

В целом запасы (строка 1210 баланса) выросли на 55 157 тыс. руб., за счет существенного роста запасов зерна, которые сделаны в период уборки урожая в целях хеджирования роста цены на зерно в 1 квартале 2016 года. При этом произошло снижение запасов готовой продукции с 42 735 тыс. руб. до 22 682 тыс. руб.

Дебиторская задолженность характеризуется краткосрочностью обязательств и составляет на 31.12.2015 г. 206 323 тыс. руб. Несмотря на двукратное увеличение дебиторской задолженности, это произошло за счет увеличения продаж продукции в 4 квартале 2015 года. Если в 4 квартале 2014 года было реализовано 557,6 тыс. дал спирта-ректификата, то за тот же период отчетного года Общество реализовало 651,5 тыс. дал, соответственно, выросли и продажи сухой барды.

Остатки денежных средств на конец 2015 года на расчетных счетах выросли с 8 535 тыс. руб. до 49 123 тыс. руб.

Показатель текущей ликвидности составил 3,95. Чистый оборотный капитал (разница между оборотными активами и краткосрочными обязательствами) увеличился за отчетный год более чем в 2 раза с 124 072 тыс. руб. до 302 887 тыс. руб. Оборачиваемость активов выросла с 0,43 до 0,54 раз.

5. Обязательства

По строке 1410 пассива баланса отражена задолженность в сумме 4 117 515 тыс. руб., характеризующаяся долгосрочностью обязательств, срок погашения которых, в основном, наступает не ранее декабря 2020 года. При этом часть кредитных средств на сумму 4 780 тыс. евро, срок

погашения которых наступал в сентябре 2016 года, в декабре 2015 года был реструктуризирован в части увеличения срока погашения до декабря 2020 года с понижением процентной ставки.

Основная часть долгосрочной кредиторской задолженности номинирована в иностранной валюте. В течение отчетного года Обществом погашено кредитных ресурсов в части основного долга на сумму 3 330 тыс. евро, 333 тыс. долларов и 16 000 тыс. руб. Однако в силу продолжающегося падения курса рубля, несмотря на действия Общества по погашению заемных средств, обязательства в рублевом эквиваленте в балансе увеличились. То есть прирост по строке 1410 баланса связан исключительно с неденежными операциями – отрицательными курсовыми разнициами.

Указанные кредитные ресурсы носят инвестиционный характер и были направлены на создание и ввод в эксплуатацию современного энергоэкономичного и экологического спиртового производства, рыночная стоимость которого существенно превышает его остаточную (бухгалтерскую) стоимость. При этом долгосрочные заемные средства, в силу своего преимущественного использования для формирования основных фондов, являющихся генератором получения доходов, учитываются в составе собственных источников средств.

В составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 баланса отражен заем в сумме 36 716 тыс. руб., которой переведен из состава долгосрочных обязательств в связи с наступлением срока возврата 31.12.2016 года.

Кредиторская задолженность, отраженная в строке 1520 баланса на сумму 65 894 тыс. руб. характеризуется краткосрочностью обязательств и относится к текущей задолженности, расшифровка которой приведена в строках 15201-15206 баланса.

Общий размер налогов и сборов, начисленных за отчетный год, в бюджеты всех уровней и страховые фонды составил за отчетный год 127 млн. руб. Совокупные налоговые обязательства Общества за отчетный год увеличились на 2 млн. руб., не смотря на закономерное уменьшение размера налога на имущество в связи с уменьшением остаточной стоимости основных средств в результате амортизации.

По забалансовому счету 007 учитывается списанная на убытки дебиторская задолженность неплатежеспособных должников, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников в сумме 26 584 тыс. руб.

6. Капитал, резервы и финансовые результаты

6.1 Капитал и резервы

За отчетный год прибыль от продаж за счет органического роста и оптимизации затрат по сравнению с 2014 годом существенно выросла с 202 834 тыс. руб. до 380 979 тыс. руб. (на 36%), прибыль до налогообложения без учета некежных расходов (курсовых разниц) выросла до 213 411 тыс. руб. (п.6.2 Пояснений). Но в силу, как указано ниже, дальнейшего падения курса рубля и переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рублевый эквивалент Общество получило убыток, что повлияло на размер капиталов Общества, формируемых в стандартах РСБУ с учетом курсовых разниц.

Раздел III баланса, в тыс. руб.	Код стр.	31.12.2015г	31.12.2014г	Изменения
Итого капитал и резервы	1300	-2 516 925	-2 083 475	-433 450
- Уставный капитал	1310	51 450	51 450	0
- Переоценка внеоборотных активов	1340	70 702	70 702	0
- Резервный капитал	1360	2 573	2 573	0
- Нераспределенная прибыль	1370	-2 641 650	-2 208 200	-433 450
<i>в т.ч отрицательные курсовые разницы</i>		-2 748 774		
<i>нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет</i>		-2 208 200	-1 101 155	
<i>нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года</i>		-433 450	-1 107 045	

Убыток, отраженный по строке 1370 баланса, сформирован за счет неденежных расходов - отрицательных курсовых разниц (ОКР) по заемным обязательствам, выраженным в иностранной валюте, привлеченным Обществом по низким процентным ставкам у иностранных компаний и банков для строительства нового спиртзавода. Для осуществления данного инвестиционного проекта были привлечены долгосрочные кредитные средства на сумму 31 331 тыс. долларов США и 32 646 тыс. евро. Сроки исполнения обязательства по возврату кредитных ресурсов наступают не ранее 2020 года. В 2010 г. и 2012 г.Общество отразило в отчетности положительные курсовые разницы, в 2007-

2009 г., 2011 г., 2013-2015 гг. отражены отрицательные курсовые разницы. Итого накопленные ОКР составили 2 748 774 тыс. руб.

Начисленные курсовые разницы	2010г.	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	Итого
По расчетам с поставщиками и заказчиками	-2 167	-15 012	15 688	-20 565	-205 377	-145 089	-422 466
По расчетам с покупателями	3		1			9 185	9 348
По инвестиционным кредитным ресурсам	105015	-90 191	95 371	-224677	-1220 70	-605 486	-2333802
По прочим обязательствам	-163	103	-116	-31	2 890	-5 457	-1 854
Итого, тыс. руб.	102689	-105 100	110 944	-245273	-1422757	-746 847	-2748774

На протяжении 2008-2014 гг. курс рубля по отношению к доллару и евро, устанавливаемый Центральным Банком России, остается крайне волатильным и оказывает серьезное влияние на формирование финансового результата. В 2015 году основными причинами падения курса рубля финансовые аналитики называют снижение цен на нефть и введение антироссийских экономических санкций. Отрицательное сальдо курсовых разниц за отчетный год составило 736 847 тыс. руб. В связи с тем, что с начала 2008 года доллар вырос на 197%, а евро – на 122%, это не могло не сказаться на существенном изменении рублевой стоимости долгосрочных обязательств Общества. Вместе с тем, долгосрочные заемные средства являются источником реализованного инвестиционного проекта – нового спиртового завода, отвечающего всем требованиям законодательства РФ, что позволяет Обществу наращивать объемы производства и гарантировать возвратность данных кредитных ресурсов. При укреплении рубля ОКР будут скорректированы на положительные курсовые разницы.

Чистые активы Общества, рассчитанные в стандартах РСБУ в соответствии с Приказом Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н, в рублевой оценке статьей бухгалтерского баланса, составляют на 31.12.2015 - 2 516 925 тыс. руб. Без учета ОКР (нарастающим итогом по курсовым разницам) чистые активы Общества составляют 231 849 тыс. руб. В связи с высоким влиянием на результаты деятельности ОКР, одной из задач Общества для оздоровления чистых активов является снижение долговой нагрузки. Во исполнение данной задачи Обществом в 2015 году возвращены заемные средства в части основного долга в рублевом эквиваленте на общую сумму 255 млн. руб. Кроме того, в декабре отчетного года был реструктуризован кредит АО Реверта в размере 4 780 тыс. евро, период гашения которого истек в сентябре 2016 года, с удлинением срока гашения до конца 2020 года и уменьшением процентной ставки почти вдвое. Соответственно, это снизило объем начисленных процентов за обслуживание долга.

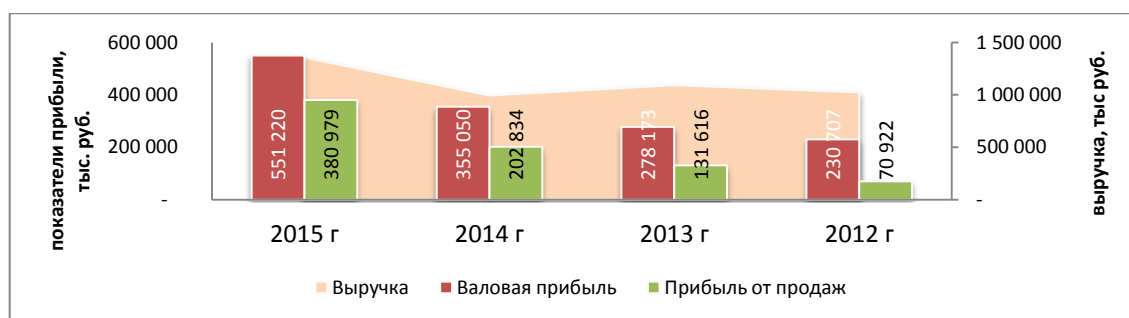
6.2 Отчет о финансовых результатах за 2015 год

В отчете о финансовых результатах (форма № 2) приведены доходы/расходы в нетто-оценке по видам деятельности, отнесенные в бухгалтерском учете к обычным в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» с учетом принципа соответствия произведенных расходов полученным доходам.

Наименование показателя	Код строки	2015 год	2014 год	2013 год	2012 год
Выручка	2110	1 356 910	994 441	1 093 726	1 024 733
Себестоимость продаж	2120	805 690	639 391	815 553	794 026
Валовая прибыль (убыток)	2100	551 220	355 050	278 173	230 707
Коммерческие расходы	2210	59 748	52 315	50 962	68 639
Управленческие расходы	2220	110 493	99 901	95 595	91 146
Прибыль (убыток) от продаж	2200	380 979	202 834	131 616	70 922

Выручка по отношению к прошлому году увеличилась на 362 млн. руб. (на 36%), между тем себестоимость реализованной продукции увеличилась за отчетный год существенно меньше - на 166 млн. руб. (на 26%) несмотря на то, что рост стоимости зерна, занимающего в себестоимости выше 60%, к прошлому году составил 31%.

По итогам 2015 года получена **валовая прибыль в размере 551 млн. руб.**, что на 196 млн. руб. (на 55%) выше валовой прибыли прошлого года. Это обеспечено не только увеличением объемов производства и продаж, но и жестким контролем затрат и бизнес-процессов.



На формирование финансового результата деятельности Общества значительное влияние также оказывают проценты по заемным средствам, которые, как указано выше, были привлечены для строительства нового спиртового производства. В соответствии с нормами п.п.7, 12 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» предусмотрено, что расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию. Обществом предпринимаются все усилия для снижения долговой нагрузки. В 2015 году по согласованию с кредиторами производилось гашение заемных средств только в части основного долга на сумму 16 000 тыс. руб., 3 330 тыс. евро, 333 тыс. долларов. В результате чего расходы на обслуживание долга в рублевом эквиваленте снизились на 14 млн. руб. в связи с тем, что производилось гашение, в первую очередь, основного долга по займам.

Наименование показателя	Код строки	2015 год	2014 год	2013 год	2012 год
Прибыль (убыток) от продаж	2200	380 979	202 834	131 616	70922
Проценты к получению	2320	2 032	2 407	2 147	1 577
Проценты к уплате	2330	-116 613	106 903	104 685	109 634
Прочие доходы	2340	1 504 487	444 665	138 997	452 974
<i>в том числе: курсовые разницы</i>	2350	1 449 362	348 169	131 153	422 980
Прочие расходы	2350	-2 294 321	1 923 676	443 167	406 017
<i>в том числе: курсовые разницы</i>	2350	-2 186 209	-1 770 926	377 531	312 037
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-523 436	-1 380 673	-275 092	9 822
Без учета курсовых разниц		213 411	42 084	-28 714	-101 121

Однако в силу исключительно внешних факторов (резкое ухудшение макроэкономики, санкции, падение курса рубля), на которые Общество не может влиять, в связи с большой суммой начисленных ОКР существенно ухудшили финансовый результат, несмотря на усилия и достижения Общества на получение прибыли от хозяйственно-коммерческой деятельности Общества. Отметим, что без учета курсовых разниц в отчетном году получена прибыль в размере 213 млн. руб.

Кроме того, на формирование итогового финансового результата оказывают влияние вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы, которые отражают различия в признании доходов и расходов для целей налогообложения и бухгалтерского учета.

Корректирующие показатели условного дохода по налогу на прибыль и отраженные в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы, обязательства и постоянные приведены в таблице.

№ п/п	Наименование показателя Отчета о прибылях и убытках	Расчет	Сумма, тыс.руб.
1	Доходы (в т.ч. Прочие)		2 863 429
2	Расходы (в т.ч. прочие)		2 862 905
3	Прибыль до налогообложения	3=1-2	-523 593
4	Условный доход по налогу на прибыль	4=3*20%	-104 719
5	Вычитаемые временные разницы на 01.01.15г.		3 122 997
6	Вычитаемые временные разницы за 2015г.		444 962
7	Отложенные налоговые активы за 2015 год, в т.ч.:		88 992
	<i>Перенос налогового убытка на будущее</i>		88 879
	<i>Резерв отпускных</i>		339
	<i>Убытки от продажи основных средств, принимаемые в особом порядке</i>		-226
8	Вычитаемые временные разницы на 01.01.16г.	8=5+6	3 567 959
9	Отложенные налоговые активы на 01.01.16г.	9=8*20%	713 592
10	Налогооблагаемые временные разницы на 01.01.15г.		342 250
11	Налогооблагаемые временные разницы за 2015г.		-5 750

12	Отложенные налоговые обязательства за 2015 год, в т.ч.:		-1 150
	Проценты по кредитам и займам		4 163
	Амортизация		-3 505
	Разница в оценке готовой продукции		492
13	Налогооблагаемые временные разницы на 01.01.16г.	13=10+11	336 500
14	Отложенные налоговые обязательства на 01.01.16г.	14=13*20%	-67 300
15	Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль		72 880
16	Постоянное налоговое обязательство	14=13*20%	14 576
17	Текущий налог на прибыль	17=4+7-12+16	0

В составе иных обязательных платежей из прибыли (стр.2460) отражены уплаченные в бюджет пени в сумме 156 тыс. руб. за просрочку исполнения платежей в течение года, при этом на конец года Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам.

Обществом за отчетный 2015 год получены прочие доходы и понесены соответствующие им расходы, которые детализируются следующим образом:

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.			
Доходы (стр.2340)		Расходы (стр.2350)	
1 449 362	положительные курсовые разницы	2 186 209	отрицательные курсовые разницы
50 312	восстановленный резерв по сомнительным долгам	43 366	созданный резерв по сомнительным долгам
413	выручка от реализации прочих ТМЦ, услуг	552	стоимость реализованных прочих ТМЦ, услуг
380	арендная плата	10231	расходы по простоям
35	списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	47	судебные и арбитражные издержки
2918	штрафы, пени полученные, возмещение госпошлины	28 940	налог на имущество
132	доходы от ликвидации основных средств	2 482	услуги банка
131	излишки имущества	3 936	расходы по купле-продаже валюты
30	прибыль прошлых лет	138	штрафы, пени, госпошлина, уплаченные по хозяйственным договорам
774	доходы по купле-продажи валюты	8 884	вознаграждение за предоставление гарантий по уплате акциза по экспортной продукции
		339	убытки от списания основных средств, в т.ч. ликвидированных в порядке реструктуризации подразделений
		61	НДС, начисленный при списании материальных ценностей
		3 758	расходы по консервации основных средств
		7	платежи за негативное воздействие на окр.среду сверх норм
		3 024	членские взносы в союзах и ассоциациях
		110	расходы на услуги реестродержателя
		640	материальная помощь
		1 597	прочие расходы
1 504 487	итого прочие доходы	2 294 321	итого прочие расходы
55 125	Прочие доходы без курсовых разниц	108 112	Прочие расходы без курсовых разниц

Убыток за отчетный 2015 год в стандартах РСБУ с учетом ОКР составил 433 450 тыс. рублей. Все расходы, понесенные Обществом за отчетный год за счет финансового результата хозяйственной деятельности, экономически обоснованы и документально подтверждены.

В 2015 году Обществом велась работа по увеличению стоимости чистых активов путем оптимизации расходов, увеличения выхода товарного спирта, а также снижения долговой нагрузки Общества. За отчетный год погашено кредитных ресурсов в рублевом эквиваленте на сумму 255 282 тыс. руб. Для приведения стоимости чистых активов в соответствие с величиной его уставного капитала Общество планирует в следующем году осуществить следующие мероприятия:

- увеличение объемов производства спирта при сохранении высокого качества продукции,
- оптимизация всех бизнес-процессов в целях снижения затрат,
- снижение долгосрочных обязательств путем возврата заемных средств в сумме не менее 2 млн. евро.

7. Обязательства и обеспечения выданные

В 2015 году поручительства, гарантии и залоги в пользу третьих лиц не предоставлялись. Обеспечения обязательств и платежей от третьих лиц не поступало.

В отчетном году крупных сделок, признаваемых таковыми, в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах», а также сделок, в совершении которых имеется

заинтересованность, не совершалось. Все сделки в 2015 году характеризуются как совершенные в процессе обычной хозяйственной деятельности общества.

8. Иная, обязательная для раскрытия информация

8.1. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31 декабря 2015г.: доллар США – 72,8827 р., евро - 79,6972 р.

8.2. Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов:

Вид энергоресурсов	Ед. изм.	Кол-во	Сумма (без НДС), тыс. руб.
Электроэнергия	тыс. кВт. ч.	13 189	52 831,7
Газ	тыс. м3	12 508	50 991,9
Итого совокупных затрат:			103 823,6

8.3. Информация о связанных сторонах. Причина отнесения к связанным сторонам - принадлежность к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Расчеты между связанными сторонами производились в безналичной форме. Данные по связанным сторонам, а также информация о размерах вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, приведены в Приложении № 1 к Пояснительной записке.

8.4. Обществу не известны существенные события и условные факты хозяйственной деятельности после отчетной даты.

9. Природоохранные мероприятия

В соответствии с Федеральными законами «Об отходах производства и потребления» от 24.06.1998г. № 89-ФЗ и «Об охране окружающей среды» от 10.01.2002г № 7-ФЗ, ОАО «Талвис» производится полная переработка основного отхода спиртового производства - послеспиртовой барды в кормовые средства, а также очистке стоков на очистных сооружениях биологического типа.

В 2015 году ОАО «Талвис» реализованы следующие природоохранные мероприятия:

- проводился контроль качества сточных вод, поступающих в водный объект в соответствии с программой регулярных наблюдений за состоянием водного объекта;
- проводилось наблюдение за водоохраной зоной и уборка территории водоохраной зоны;
- проводились замеры величин выбросов загрязняющих веществ от ИЗА (источников загрязнения атмосферы) в соответствии с требованиями проекта ПДВ (предельно допустимых выбросов) в атмосферный воздух;

Текущие затраты на охрану окружающей среды составили 8 285,1 тыс. руб. Платежи за негативное воздействие на окружающую среду составили 99,3 тыс. руб.

Генеральный директор

А.Ф. Войлокова

Главный бухгалтер

Л.В. Кустова