



ООО «Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность
(неаудированная)

за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года

Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная)

за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года

Содержание

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

Консолидированный отчет о финансовом положении	1
Консолидированный отчет о прибылях, убытках и прочих компонентах совокупного финансового результата	2
Консолидированный отчет о движении денежных средств	3
Консолидированный отчет об изменениях капитала.....	4

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

1. Информация о компании	5
2. Структура группы	6
3. Основа подготовки финансовой отчетности и существенные положения учетной политики	7
4. Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций	7
5. Новые стандарты и интерпретации бухгалтерского учета.....	7
6. Основные средства.....	11
7. Биологические активы	11
8. Запасы.....	13
9. Торговая и прочая дебиторская задолженность	14
10. Займы выданные.....	14
11. Денежные средства и краткосрочные депозиты	14
12. Капитал	14
13. Кредиты и займы	15
14. Торговая и прочая кредиторская задолженность	15
15. Выручка	15
16. Себестоимость	16
17. Коммерческие и административные расходы	16
18. Финансовые расходы.....	17
19. Операционные сегменты	17
20. Раскрытие информации о связанных сторонах	18

Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 марта 2017 года (неаудированный) (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Гудвилл		1 611	1 611
Основные средства	6	51 381	51 762
Инвестиционная собственность		122	122
Биологические активы	7	6 372	6 306
Отложенные налоговые активы		2 761	2 621
Займы выданные	10	9 483	9 496
Нематериальные активы		395	373
Итого внеоборотные активы		72 125	72 291
Оборотные активы			
Запасы	8	18 344	19 610
Биологические активы	7	11 754	11 597
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	10 949	12 504
Авансы выданные		21 545	21 723
Предоплата по налогу на прибыль		52	41
Налог на добавленную стоимость и прочая дебиторская задолженность по налогам		2 786	3 658
Займы выданные	10	12 283	5 082
Денежные средства и их эквиваленты	11	18 573	22 266
Итого оборотные активы		96 286	96 481
Итого активы		168 411	168 772
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	12	1 731	1 731
Нераспределенная прибыль		74 424	71 590
Итого капитал		76 155	73 321
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	35 403	38 288
Отложенные налоговые обязательства		54	61
Итого долгосрочные обязательства		35 457	38 349
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	44 746	43 056
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14	9 982	11 470
Авансы полученные		2 071	2 576
Итого краткосрочные обязательства		56 799	57 102
Итого обязательства		92 256	95 451
Итого капитал и обязательства		168 411	168 772

Утверждено и подписано 30 мая 2017 г.

Виктор Линник
Президент



Вадим Котенко
Вице-президент



Прилагаемые примечания на страницах 5-18 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Консолидированный отчет о прибылях, убытках и прочих компонентах совокупного финансового результата (неаудированный) за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2016 г.
Выручка	15	23 519	25 797
Себестоимость	16	(15 567)	(16 855)
Чистый убыток от первоначального признания сельскохозяйственной продукции и от изменения справедливой стоимости биологических активов	16	(1 227)	(2 341)
Валовая прибыль		6 725	6 601
Коммерческие и административные расходы	17	(2 862)	(1 682)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто		17	(55)
Прибыль от операционной деятельности		3 880	4 864
Финансовые расходы	18	(1 993)	(1 484)
Финансовые доходы		880	771
Прибыль до налогообложения		2 767	4 151
Доходы/(расходы) по налогу на прибыль		128	(71)
Прибыль за отчетный период		2 895	4 080
Итого совокупный доход за период		2 895	4 080

Прилагаемые примечания на страницах 5-18 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Консолидированный отчет о движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудированный) (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2016 г.
Операционная деятельность		2 767	4 151
Прибыль до налогообложения			
Корректировки:			
Амортизация основных средств		1 220	1 207
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств		1	(5)
Финансовые доходы		(880)	(771)
Финансовые расходы		1 993	1 484
Чистый убыток от первоначального признания сельскохозяйственной продукции и от изменения справедливой стоимости биологических активов	16	1 227	2 341
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и займов выданных		5	(779)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, до учета изменений в оборотном капитале		6 333	7 628
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение запасов		91	1 801
Увеличение биологических активов		(474)	(1 946)
Уменьшение/(увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности		1 368	(1 458)
Уменьшение/(увеличение) авансов выданных		179	(218)
Уменьшение налога на добавленную стоимость и прочей дебиторской задолженности по налогам		872	1 838
(Уменьшение)/увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		(1 917)	565
Уменьшение авансов полученных		(505)	(793)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		5 947	7 417
Налог на прибыль уплаченный		(19)	(35)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		5 928	7 382
Инвестиционная деятельность			
Приобретение и строительство основных средств		(453)	(464)
Приобретение дочерних компаний		-	(98)
Поступления от продажи основных средств		74	189
Займы выданные, нетто		(6 911)	(1 287)
Полученный процентный доход		498	385
Чистый отток денежных средств от инвестиционной деятельности		(6 792)	(1 275)
Финансовая деятельность			
Погашение кредитов и займов, нетто		(1 215)	(3 991)
Получение государственных субсидий		791	382
Выплата процентов		(2 405)	(2 285)
Чистый отток денежных средств от финансовой деятельности		(2 829)	(5 894)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(3 693)	213
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января		22 266	2 696
Денежные средства и их эквиваленты на 31 марта		18 573	2 909

Прилагаемые примечания на страницах 5-18 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Консолидированный отчет об изменениях в капитале (неаудированный) за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 31 декабря 2015 г.	1 731	57 193	58 924
Прибыль за период	-	4 080	4 080
Итого совокупный доход за 3 месяца 2016 г.	-	4 080	4 080
Приобретение дочерней компании у компании под общим контролем	-	(98)	(98)
Эффект от первоначального признания займов выданных	-	(95)	(95)
Итого расчеты с собственниками	-	(193)	(193)
Остаток на 31 марта 2016 г.	1 731	61 080	62 811
Остаток на 31 декабря 2016 г.	1 731	71 590	73 321
Прибыль за период	-	2 895	2 895
Итого совокупный доход за 3 месяца 2016 г.	-	2 895	2 895
Приобретение дочерней компании у компании под общим контролем	-	(30)	(30)
Эффект от первоначального признания займов выданных	-	(31)	(31)
Итого расчеты с собственниками	-	(61)	(61)
Остаток на 31 марта 2017 г.	1 731	74 424	76 155

Прилагаемые примечания на страницах 5-18 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

1. Информация о компании

Настоящая консолидированная финансовая отчетность состоит из отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Агропромышленный холдинг «Мираторг» (далее – ООО «АПХ «Мираторг» или «Компания») и его дочерних компаний (далее – «Группа»).

ООО «АПХ «Мираторг» является материнской компанией для предприятий, занимающихся растениеводством, производством комбикормов, свиноводством, первичной и вторичной переработкой мяса, транспортной и складской логистикой и дистрибуцией продуктов питания (далее по тексту «Группа»).

Компании Группы зарегистрированы и осуществляют свою деятельность на территории Российской Федерации.

География деятельности охватывает Москву и Московскую область, Санкт-Петербург, Екатеринбург, Ростов-на-Дону, Самару, Воронеж, Новосибирск, Тверь, Ярославль, Калугу, Тулу, Рязань, Нижний Новгород, Краснодар, Волгоград, Челябинск, Калининградскую и Белгородскую области и другие регионы Российской Федерации.

Компания зарегистрирована по адресу: 142000, Российская Федерация, Московская область, Домодедовский район, 34-й километр трассы Москва-Дон, строение 1.

Непосредственной материнской компанией Группы является компания «Агромир Лимитед» с долей владения 99,99%, зарегистрированная в республике Кипр.

Контролирующими конечными бенефициарами Группы являются Виктор Линник и Александр Линник.

Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

2. Структура группы

Подробный перечень основных дочерних компаний Группы, виды деятельности, доли участия или процент акций в собственности, равный проценту голосов или голосующих акций, приведены ниже:

Наименование компании	Вид деятельности	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
ООО «Агрохолдинг Ивнянский»	Растениеводство	100%	100%
ООО «Белгородская овощная компания»	Растениеводство	100%	100%
ООО «Обоянская зерновая компания»	Растениеводство	100%	100%
ООО «Пристенская зерновая компания»	Растениеводство	100%	100%
ЗАО «БелКом»	Производство комбикормов	100%	100%
ООО «Прохоровские комбикорма»	Производство комбикормов	100%	100%
ООО «Прохоровский комбикормовый завод»	Производство комбикормов	100%	100%
ООО «Белго Ген»	Свиноводство	100%	100%
ООО «Свинокомплекс Калиновский»	Свиноводство	100%	100%
ООО «Свинокомплекс Курасовский»	Свиноводство	100%	100%
ООО «Свинокомплекс Пристенский»	Свиноводство	100%	100%
ЗАО «Свинокомплекс Короча»	Первичная мясопереработка	100%	100%
ООО «Мираторг Запад»	Вторичная мясопереработка	100%	100%
ООО «ТК «Мираторг»	Дистрибуция	0%	0%
ООО «Мираторг Калининград»	Дистрибуция	0%	0%
ООО «Мираторг-Сырье»	Дистрибуция	0%	0%
ООО «Трио-Инвест»	Складская логистика	100%	100%
ООО «Фрио Инвест»	Складская логистика	100%	100%
ООО «Фрио Логистик»	Транспортная логистика	100%	100%
ООО «Мираторг Финанс»	Эмитент облигационного займа	0%	0%
ООО «Мираторг-Белгород»	Свиноводство	100%	100%
ООО «Возрождение»	Свиноводство	100%	100%
ООО «Пре-фид» ¹	Свиноводство	100%	-
ООО «Р.Л. Брянск»	Растениеводство	100%	100%
ООО «Мираторг-Орел»	Растениеводство	100%	100%

¹ В марте 2017г. Группа приобрела 100% долей в уставном капитале компании ООО «Пре-фид»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная)
за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

3. Основа подготовки финансовой отчетности и существенные положения учетной политики

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2016 года.

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, завершившийся 31 декабря 2016 года.

Деятельность Группы не имеет ярко выраженного сезонного характера.

4. Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций

Некоторые новые стандарты и интерпретации вступили в силу для Группы с 1 января 2017 г.:

- ▶ «Инициатива в сфере раскрытия информации» – Поправки к МСФО (IAS) 7 (выпущены 29 января 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты). Поправки, внесенные в МСФО (IAS) 7, требуют раскрытия информации об изменениях в обязательствах, возникающих в результате финансовой деятельности.
- ▶ Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков – поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены в январе 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты). Изменения уточняют требования к признанию отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков по долговым инструментам.

Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Группы.

5. Новые стандарты и интерпретации бухгалтерского учета

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно. В настоящее время Группа проводит оценку того, как указанные ниже стандарты повлияют на консолидированную финансовую отчетность.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная)
за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

5. Новые стандарты и интерпретации бухгалтерского учета (продолжение)

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: Классификация и оценка» (с изменениями, внесенными в июле 2014 г., вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты). Основные отличия нового стандарта заключаются в следующем:

- ▶ Финансовые активы должны классифицироваться по трем категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, и оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.
- ▶ Классификация долговых инструментов зависит от бизнес-модели организации по управлению финансовыми активами и от того, являются ли предусмотренные договором потоки денежных средств лишь платежами в счет основного долга и процентов. Если долговой инструмент предназначен для получения денег, он может учитываться по амортизированной стоимости, если он при этом также предусматривает лишь платежи в счет основного долга и процентов. Долговые инструменты, которые предусматривают лишь платежи в счет основного долга и процентов и удерживаются в портфеле, могут классифицироваться как оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, если организация и удерживает их для получения денежных потоков по активам, и продает активы. Финансовые активы, не содержащие денежных потоков, являющихся лишь платежами в счет основного долга и процентов, необходимо оценивать по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (например, производные финансовые инструменты). Встроенные производные инструменты больше не отделяются от финансовых активов, но будут учитываться при оценке условия, предусматривающего лишь платежи в счет основного долга и процентов.
- ▶ Инвестиции в долевыми инструментами должны всегда оцениваться по справедливой стоимости. При этом руководство может принять решение, не подлежащее изменению, об отражении изменений справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, если инструмент не предназначен для торговли. Если долевым инструментом предназначен для торговли, то изменения справедливой стоимости отражаются в составе прибыли или убытка.
- ▶ Большинство требований МСФО (IAS) 39 в отношении классификации и оценки финансовых обязательств были перенесены в МСФО (IFRS) 9 без изменений. Основным отличием является требование к организации раскрывать эффект изменений собственного кредитного риска по финансовым обязательствам, отнесенным к категории отражаемых по справедливой стоимости в составе прибыли или убытка, в составе прочего совокупного дохода.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная)
за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

5. Новые стандарты и интерпретации бухгалтерского учета (продолжение)

- ▶ МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Существует «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента первоначального признания. На практике новые правила означают, что организации при первоначальном признании финансовых активов должны будут сразу признать убытки в сумме ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев, не являющихся кредитными убытками от обесценения (или в сумме ожидаемых кредитных убытков за весь срок финансового инструмента для торговой дебиторской задолженности). Если имело место существенное повышение кредитного риска, то обесценение оценивается исходя из ожидаемых кредитных убытков за весь срок финансового инструмента, а не на основе ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев. Модель предусматривает операционные упрощения торговой дебиторской задолженности и дебиторской задолженности по финансовой аренде.
- ▶ Требования к учету хеджирования были скорректированы для большего соответствия учета управлению рисками. Стандарт предоставляет организациям возможность выбора между учетной политикой с применением требований учета хеджирования, содержащихся в МСФО (IFRS) 9, и продолжением применения МСФО (IAS) 39 ко всем инструментам хеджирования, так как в настоящий момент стандарт не предусматривает учета для случаев макрохеджирования.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (выпущен 28 мая 2014 г. и вступает в силу для периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты). Новый стандарт вводит ключевой принцип, в соответствии с которым выручка должна признаваться, когда товары или услуги передаются клиенту, по цене сделки. Любые отдельные партии товаров или услуг должны признаваться отдельно, а все скидки и ретроспективные скидки с контрактной цены, как правило, распределяются на отдельные элементы. Если размер вознаграждения меняется по какой-либо причине, следует признать минимальные суммы, если они не подвержены существенному риску пересмотра. Затраты, связанные с обеспечением договоров с клиентами, должны капитализироваться и амортизироваться в течение срока получения выгоды от договора.

Поправки к МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (выпущены 12 апреля 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты). Поправки не приводят к изменению основополагающих принципов стандарта, а поясняют, как эти принципы должны применяться. В поправках разъясняется, как выявить в договоре обязанность к исполнению (обещание передачи товара или услуги покупателю); как установить, является ли компания принципалом (поставщиком товара или услуги) или агентом (отвечающим за организацию поставки товара или услуги), а также как определить, следует ли признать выручку от предоставления лицензии в определенный момент времени или в течение периода. В дополнение к разъяснениям поправки включают два дополнительных освобождения от выполнения требований, что позволит компании, впервые применяющей новый стандарт, снизить затраты и уровень сложности учета.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная)
за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

5. Новые стандарты и интерпретации бухгалтерского учета (продолжение)

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты). Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операций аренды. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени. В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой, как это предусматривается МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов. Арендаторы должны будут признавать: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибылях и убытках. В отношении учета аренды у арендодателя МСФО (IFRS) 16, по сути, сохраняет требования к учету, предусмотренные МСФО (IAS) 17. Таким образом, арендодатель продолжает классифицировать договоры аренды в качестве операционной или финансовой аренды и, соответственно, по-разному отражать их в отчетности.

Влияние применения данных стандартов и интерпретаций на подготовку консолидированной финансовой отчетности за будущие периоды в настоящий момент оценивается руководством Компании.

Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

6. Основные средства

	Здания и сооружения	Земельные участки	Машины и оборудование	Транспортное оборудование и транспортные средства	Прочее движимое имущество	Незавершенное строительство и авансы выданные	Итого
Первоначальная стоимость							
На 31 декабря 2015 г.	35 691	1 667	12 551	10 030	3 731	4 091	67 761
Строительство и приобретения	50	23	24	262	14	396	769
Ввод в эксплуатацию	27	-	36	-	1	(64)	-
Выбытие	(14)	(2)	(2)	(38)	(2)	(160)	(218)
На 31 марта 2016 г.	35 754	1 688	12 609	10 254	3 744	4 263	68 312
На 31 декабря 2016 г.	36 534	2 293	13 008	11 212	4 014	4 937	71 998
Строительство и приобретения	-	49	21	39	68	538	715
Ввод в эксплуатацию	835	-	138	1	-	(974)	-
Выбытие	-	(61)	(22)	(7)	(4)	-	(94)
На 31 марта 2017 г.	37 369	2 281	13 145	11 245	4 078	4 501	72 619
Накопленная амортизация							
На 31 декабря 2015 г.	(5 102)	-	(5 698)	(3 876)	(1 761)	-	(16 437)
Начислено	(259)	-	(327)	(304)	(99)	-	(989)
Списано при выбытии	1	-	1	31	1	-	34
На 31 марта 2016 г.	(5 360)	-	(6 024)	(4 149)	(1 859)	-	(17 392)
На 31 декабря 2016 г.	(6 156)	-	(6 995)	(4 989)	(2 096)	-	(20 236)
Начислено	(272)	-	(327)	(320)	(102)	-	(1 021)
Списано при выбытии	-	-	14	2	3	-	19
На 31 марта 2017 г.	(6 428)	-	(7 308)	(5 307)	(2 195)	-	(21 238)
Остаточная стоимость							
На 31 декабря 2015 г.	30 589	1 667	6 853	6 154	1 970	4 091	51 324
На 31 марта 2016 г.	30 394	1 688	6 585	6 105	1 885	4 263	50 920
На 31 декабря 2016 г.	30 378	2 293	6 013	6 223	1 918	4 937	51 762
На 31 марта 2017 г.	30 941	2 281	5 837	5 938	1 883	4 501	51 381

7. Биологические активы

Продуктивные биологические активы используются для производства товарных поросят, а также для обновления продуктивного стада.

Потребляемые биологические активы состоят из товарных поросят и свиней, выращиваемых с целью последующего убоя и производства мясных продуктов; а также озимых культур, выращиваемых для последующего производства кормов или реализации.

	Стоимость на 31 марта 2017 г.	Стоимость на 31 декабря 2016 г.	Стоимость на 31 марта 2016 г.	Стоимость на 31 декабря 2015 г.
Итого продуктивные биологические активы	6 372	6 306	5 948	5 896
Озимые	612	470	815	372
Товарные поросята и свиньи	11 142	11 127	8 659	9 770
Итого потребляемые биологические активы	11 754	11 597	9 474	10 142
Итого биологические активы	18 126	17 903	15 422	16 038

Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

7. Биологические активы (продолжение)

а) Биологические активы свиноводства

	31 марта 2017 г	31 марта 2016 г
Количество, голов		
Племенные поросята	109 270	109 060
Ремонтный молодняк	58 307	51 867
Свиноматки и хряки	106 865	104 872
	274 442	265 799
Товарные поросята и свиньи	1 884 203	1 787 301
	2 158 645	2 053 100
Количество, тонн		
Товарные поросята и свиньи	90 955	93 339

Движение биологических активов свиноводства за 3 месяца, завершившихся 31 марта 2017-2016 годов, было следующим:

	Племенные поросята	Ремонтный молодняк	Свиноматки и хряки	Итого продуктивные биологические активы	Итого потребляемые биологические активы
На 31 декабря 2015 г.	1 536	1 431	2 929	5 896	9 770
Приобретение	—	71	—	71	—
Рождение продуктивных биологических активов	520	—	—	520	—
Затраты периода	220	967	—	1 187	4 028
Перемещение между группами	(453)	(150)	603	—	—
Падеж	(137)	(36)	(99)	(272)	(397)
Прибыль от первоначального признания сельскохозяйственной продукции и от изменения справедливой стоимости биологических активов (Примечание 16)	309	(633)	(292)	(616)	3 038
Продукция сельского хозяйства, произведенная за период	(410)	(184)	(244)	(838)	(7 780)
На 31 марта 2016 г.	1 585	1 466	2 897	5 948	8 659
На 31 декабря 2016 г.	1 503	1 597	3 206	6 306	11 127
Приобретение	—	107	—	107	—
Рождение продуктивных биологических активов	481	—	—	481	—
Затраты периода	201	463	—	664	3 924
Перемещение между группами	(579)	(162)	630	(111)	111
Падеж	(121)	(31)	(95)	(247)	(533)
Прибыль от первоначального признания сельскохозяйственной продукции и от изменения справедливой стоимости биологических активов (Примечание 16)	29	(154)	(273)	(398)	5 373
Продукция сельского хозяйства, произведенная за период	—	(160)	(270)	(430)	(8 860)
На 31 марта 2017 г.	1 514	1 660	3 198	6 372	11 142

Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

7. Биологические активы (продолжение)

а) Биологические активы свиноводства (продолжение)

Затраты периода, связанные с продуктивными и потребляемыми биологическими активами свиноводства, представляют собой следующее:

	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2016 г.
Сырье и материалы	3 584	4 315
Амортизация основных средств	305	292
Заработная плата и страховые взносы	252	433
Прочее	447	175
Итого	4 588	5 215

б) Биологические активы растениеводства (озимые)

	2017 г.	2016 г.
Баланс на 31 декабря предыдущего года	470	372
Затраты периода	111	443
Прибыль от первоначального признания сельскохозяйственной продукции и от изменения справедливой стоимости биологических активов	106	-
Сбор урожая	(75)	-
Баланс на 31 марта	612	815

Затраты периода, связанные с биологическими активами растениеводства, представляют собой следующее:

	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2016 г.
Амортизация основных средств	35	78
Заработная плата и страховые взносы	18	76
Сырье и материалы	17	127
Расходы по ремонту	1	45
Арендная плата	9	41
Прочее	31	76
Итого	111	443

8. Запасы

	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Сырье и материалы, включая зерно	7 177	8 640
Товары для перепродажи	4 631	5 581
Мясная продукция и замороженные овощи собственного производства	2 871	2 409
Запасные части	1 133	983
Прочие запасы	2 532	1 997
Итого	18 344	19 610

Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

9. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	5 132	4 569
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	4 197	6 272
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон	983	1 157
Дебиторская задолженность по субсидиям	464	278
Прочая дебиторская задолженность	173	228
Итого	10 949	12 504

По состоянию на 31 марта 2017 г. прочая дебиторская задолженность от связанных сторон включает задолженность по договору цессии в сумме 942 млн рублей, которая показана за вычетом резерва в размере 1 610 млн. рублей (31 декабря 2016 г. – 776 млн рублей за вычетом резерва в размере 1 610 млн. рублей). Должником по договору цессии является сторона, находящаяся под общим контролем.

На торговую дебиторскую задолженность проценты не начисляются.

10. Займы выданные

	31 марта 2017 г.		31 декабря 2016 г.	
	Процентная ставка	Сумма	Процентная ставка	Сумма
Долгосрочные займы сторонам под общим контролем	12,2%	1 822	12,2%	1 968
Долгосрочные займы третьим лицам	10,7%	6 533	10,8%	6 500
Долгосрочные займы сторонам, контролирующим Группу	13,0%	1 128	13,0%	1 028
Итого долгосрочные займы выданные		9 483		9 496
Займы сторонам под общим контролем				
- краткосрочные	11,0%	7 524	0%	219
- до востребования		-	0%	122
Займы материнской компании				
- до востребования	12,1%	4 614	12,2%	4 630
Займы третьим лицам				
- с фиксированным сроком погашения	13,8%	145	13,8%	111
Итого краткосрочные займы выданные		12 283		5 082

11. Денежные средства и краткосрочные депозиты

	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Денежные средства на банковских счетах в рублях	8 140	11 744
Денежные средства на депозитных счетах в банках в рублях	6	1 539
Денежные средства на банковских счетах в валюте	10 415	8 974
Денежные средства в кассе в рублях	12	9
Итого	18 573	22 266

12. Капитал

За 3 месяца, завершившихся 31 марта 2017 и 2016 годов Компания не начисляла и не выплачивала дивиденды.

Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

13. Кредиты и займы

Долгосрочные займы

	31 марта 2017 г.		31 декабря 2016 г.	
	Процентная ставка	Сумма	Процентная ставка	Сумма
Банковские кредиты	см. ниже	36 904	см. ниже	37 651
Облигационные займы	11%-12%	10 279	11%-12%	10 268
		47 183		47 919
За вычетом краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов		(11 780)		(9 631)
Итого		35 403		38 288

Краткосрочные займы

	31 марта 2017 г.		31 декабря 2016 г.	
	Процентная ставка	Сумма	Процентная ставка	Сумма
Банковские кредиты	2,0%-12,5%	32 966	10,25%-12,5%	33 425
		32 966		33 425
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов		11 780		9 631
Итого		44 746		43 056

Балансовая стоимость кредитов и займов Группы выражена в следующих валютах:

	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Российский рубль	80 149	81 344
	80 149	81 344

Процентные ставки по долгосрочным банковским кредитам по состоянию на 31 марта 2017 года – 10% – 16,03% (на 31 декабря 2016 года: 10% – 16,03%).

14. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	Прим.	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Торговая кредиторская задолженность перед третьими сторонами		4 505	5 742
Торговая кредиторская задолженность перед связанными сторонами		526	627
Задолженность по налогу на добавленную стоимость		1 688	2 133
Задолженность по заработной плате	20	940	751
Задолженность по прочим налогам		516	431
Резерв под возможные налоговые обязательства		40	40
Прочая кредиторская задолженность перед третьими сторонами		1 416	1 317
Прочая кредиторская задолженность перед связанными сторонами	20	351	429
Итого		9 982	11 470

15. Выручка

	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2016 г.
Реализация продукции собственного производства	13 913	15 208
Реализация импортного мяса и прочих товаров для перепродажи	9 204	9 961
Прочее	402	628
Итого	23 519	25 797

Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

16. Себестоимость

	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2016 г.
Товары для перепродажи	9 053	8 478
Сырье и материалы	2 746	4 492
Заработная плата	1 056	1 041
Амортизация основных средств	949	1 050
Услуги сторонних организаций	587	704
Отчисления в государственные внебюджетные фонды	317	315
Коммунальные платежи	289	374
Ветеринарные препараты	245	180
Прочее	325	221
	15 567	16 855

Расходы на сырье и материалы указаны без учета прибыли от первоначального признания сельскохозяйственной продукции и от изменения справедливой стоимости биологических активов в размере 6 308 млн. рублей (4 763 млн. рублей за 3 месяца 2016 года).

Расшифровка чистого убытка от первоначального признания сельскохозяйственной продукции и от изменения справедливой стоимости биологических активов представлена ниже:

	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2016 г.
Прибыль от первоначального признания сельскохозяйственной продукции и изменение справедливой стоимости биологических активов свиноводства	4 975	2 422
Прибыль/(убыток) от первоначального признания сельскохозяйственной продукции растениеводства	106	—
Себестоимость биологических активов свиноводства	(5 027)	(3 925)
Себестоимость сельскохозяйственной продукции	(1 281)	(838)
Чистый (убыток) от первоначального признания сельскохозяйственной продукции и от изменения справедливой стоимости биологических активов	(1 227)	(2 341)

17. Коммерческие и административные расходы

	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2016 г.
Заработная плата	868	877
Транспортные расходы	427	438
Амортизация основных средств	271	157
Отчисления в государственные внебюджетные фонды	252	248
Арендная плата	230	199
Реклама и маркетинг	145	39
Налог на имущество	143	138
Содержание складов и офисов	108	73
Прочие расходы	413	261
Услуги по управлению	-	31
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности	5	(779)
Итого	2 862	1 682

Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

18. Финансовые расходы

	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2016 г.
Процентные расходы по банковским кредитам	2 386	2 581
Курсовые разницы	131	(84)
Государственные субсидии	(524)	(1 013)
Итого	1 993	1 484

19. Операционные сегменты

Информация по сегментам за 3 месяца 2017 г. представлена следующим образом:

	Дистрибуция	Свиноводство	Мясопереработка	Растениеводство	Складская логистика	Транспортная логистика	Прочее	Исключение	Итого
Выручка от продаж внешним покупателям	21 563	1 802	(464)	282	8	315	13	–	23 519
Выручка от продаж между сегментами	60	9 055	2 133	1 779	142	825	103	(14 097)	–
Итого выручка	21 623	10 857	1 669	2 061	150	1 140	116	(14 097)	23 519
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента до налогообложения	(222)	3 296	365	(556)	9	(35)	(90)	–	2 767
Финансовые доходы	61	12	–	1	–	2	804	–	880
Финансовые расходы	(36)	(1 175)	(107)	(205)	(1)	(79)	(390)	–	(1 993)
Амортизация	(16)	(657)	(101)	(204)	(39)	(201)	(2)	–	(1 220)
EBITDA	(231)	5 116	573	(148)	49	243	(502)	–	5 100

Информация по сегментам за 3 месяца 2016 г. представлена следующим образом:

	Дистрибуция	Свиноводство	Мясопереработка	Растениеводство	Складская логистика	Транспортная логистика	Прочее	Исключение	Итого
Выручка от продаж внешним покупателям	22 905	1 852	449	75	6	498	12	–	25 797
Выручка от продаж между сегментами	70	9 635	1 414	1 146	139	777	70	(13 251)	–
Итого выручка	22 975	11 487	1 863	1 221	145	1 275	82	(13 251)	25 797
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента до налогообложения	624	3 145	387	(193)	51	(7)	144	–	4 151
Финансовые доходы	305	64	–	–	–	–	402	–	771
Финансовые расходы	(335)	(734)	–	(136)	–	(135)	(144)	–	(1 484)
Амортизация	(6)	(655)	(100)	(199)	(41)	(204)	(2)	–	(1 207)
EBITDA	660	4 470	487	142	92	332	(112)	–	6 071

Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

20. Раскрытие информации о связанных сторонах

Информация об общих суммах сделок, которые были заключены со связанными сторонами за соответствующий отчетный период, а также сведения по балансовым остаткам по состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. приведены ниже.

	Прим.	31 марта 2017 г./ 3 месяца 2017 г.	31 декабря 2016 г./ 3 месяца 2016 г.
Стороны, контролирующие Группу			
Остатки			
Долгосрочные займы выданные	10	1 128	1 028
Операции			
Финансовые доходы		33	36
Материнская компания			
Остатки			
Краткосрочные займы выданные	10	4 614	4 630
Торговая кредиторская задолженность		(51)	(125)
Прочая кредиторская задолженность		(207)	(127)
Операции			
Коммерческие расходы		(79)	-
Финансовые доходы		125	13
Стороны, находящиеся под общим контролем			
Остатки			
Торговая дебиторская задолженность		5 132	4 569
Прочая дебиторская задолженность		983	1 157
Авансы выданные		9 259	11 192
Краткосрочные займы выданные	10	7 524	341
Долгосрочные займы выданные	10	1 822	1 968
Торговая кредиторская задолженность		(475)	(502)
Прочая кредиторская задолженность		(144)	(302)
Авансы полученные		(1 781)	(2 042)
Операции			
Выручка от реализации		1 497	1 249
Приобретение продукции и товаров		(5 600)	(4 598)
Штрафы полученные		-	1
Финансовые доходы		433	573
Финансовые расходы		(1)	(3)