

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
публичного акционерного общества  
«Абрау-Дюрсо»  
по итогам деятельности за 2014 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### Акционерам публичного акционерного общества «Абрау-Дюрсо»

#### Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Абрау-Дюрсо» (ПАО «Абрау-Дюрсо»)

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 16 июля 2007 года, выдано свидетельство о регистрации серия 77 № 009554471.

Место нахождения: 117186, г. Москва, Севастопольский проспект, д. 43А, корпус (строение) 2.

#### Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307.

Аудиторское заключение уполномочена подписывать партнер Хромова Елена Юрьевна на основании доверенности от 01.01.2015 № 14-01/2015-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Абрау-Дюрсо» за 2014 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2014;
- отчет о финансовых результатах за 2014 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчет об изменениях капитала за 2014 год;
  - отчет о движении денежных средств за 2014 год;
  - пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ПАО «Абрау-Дюрсо» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Абрау-Дюрсо» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

АО «БДО Юникон»

Партнер

23 марта 2015 года

Всего сброшюровано 41 листов.



Е.Ю. Хромова

**Бухгалтерский баланс  
на 31 Декабря 2014 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности деятельности по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС  
Публичное акционерное общество по ОКЕИ  
Единица измерения: тыс руб  
Местонахождение (адрес)  
117186, Москва г, Севастопольский пр-кт, д. 43 А, кор. 2

Коды		
0710001		
31	12	2014
81521198		
7727620673\772701001		
74.14		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г	На 31 Декабря 2013 г	На 31 Декабря 2012 г
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1	Нематериальные активы	1110	461	574	784
	в том числе:				
1.2	Нематериальные активы в	11101	461	574	687
1.5	Приобретение нематериальных	11102	-	-	97
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	4325	6133	3604
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	4325	6133	3604
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1745244	1407950	1570479
	в том числе:				
	акции	11701	545532	564764	564764
	займ	11702	1199712	843186	1005715
	Отложенные налоговые активы	1180	87101	5669	4862
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1837130</b>	<b>1420326</b>	<b>1579729</b>

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1	Запасы	1210	1	1	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	1	1	-
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	108	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	108	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	158522	106810	16104
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и	12301	742	947	192
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	60282	61649	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	19714	19187	1741
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	56	410	235
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	77728	24617	13936
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	369826	224849	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	369826	224849	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	882	65500	18303
	в том числе:				
	Касса организации	12501	42	82	53
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	840	65418	18169
	Валютные счета	12505	-	-	81
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	648	107	278
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	648	107	278
	Недостачи и потери от порчи	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	529987	397267	34685
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2367117	1817593	1614414



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г	На 31 декабря 2013 г	На 31 декабря 2012 г
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	73500	73500	73500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3675	2365	615
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными	13602	3675	2365	615
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	257298	199717	98729
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>334473</b>	<b>275582</b>	<b>172844</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1410	1199712	843186	1367429
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	412000
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	1199712	843186	955429
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	120028	23021	637
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>1319740</b>	<b>866207</b>	<b>1368066</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1510	686379	653822	66659
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	422000	422000	10000
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	2300	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	252571	224849	50286
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	5626	3273	3037
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	3882	3585	3336
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	115	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-

5.3	Кредиторская задолженность	1520	14294	10698	4853
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и	15201	2316	2043	1845
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	11155	8655	3008
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	823	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	12231	11285	1977
	в том числе:				
	резервы на оплату отпусков	15401	4014	2624	1977
	резервы на оплату аудита	15402	2700	2150	-
	резервы на оплату премий по итогам года	15403	5517	6510	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	15
	в том числе:				
		15501	-	-	15
	Итого по разделу V	1500	712904	675804	73504
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2367117	1817593	1614414

Руководитель

Титов Павел  
Борисович

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Воложанина Яна  
Владимировна

23 марта 2015 г.





**Отчет о финансовых результатах  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2014 г.**

		Коды		
		0710002		
		31	12	2014
Организация	<b>Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"</b>	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности	<b>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности</b>	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма	<b>форма собственности</b>	74.14		
		47	34	
Публичное акционерное общество		по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения: тыс руб		по ОКЕИ		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	86441	86441
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	86441	86441
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
<b>6</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	(55773)	(50495)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(55773)	(50495)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	30668	35946
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	30668	35946
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
<b>6</b>	<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	(55519)	(44557)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(55519)	(44557)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	(24851)	(8611)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(24851)	(8611)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>2310</b>	43007	49801
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	43007	49801
	<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	105770	100253
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	105770	100253
	Проценты по государственным ценным	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным	23203	-	-
	<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	(73662)	(77869)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(73662)	(77869)
	<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	80985	94751
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	2509
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-

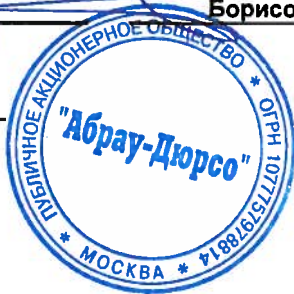
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	27398	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок,	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	43832	91498
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	-	542
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	9755	202
	Прочие расходы	2350	(14153)	(3875)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	(1914)
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	(14)	(14)
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	(149)	(145)
	Прочие операционные расходы	23511	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	-	(1)
	Курсовые разницы	23514	(2546)	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	(11444)	(1801)
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	117096	154450
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	117096	154450
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	(7844)	(9313)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(97007)	(22384)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	81432	807
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	101521	132873

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	101521	132873
	Базовая прибыль (убыток) на акцию в рублях	2900	1	2
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Титов Павел Борисович**

Главный бухгалтер  **Воложанина Яна Владимировна**

23 марта 2015 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 2014 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности**

Организационно-правовая форма **форма собственности**

**Публичное акционерное общество**

Единица измерения **тыс руб**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2014	12	31
81521198		
7727620673/772701001		
74.14		
47		34
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3100	73500	-	-	615	98729	172844
<b>За 2013 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	132873	132873
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	132873	132873
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции,	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(30135)	(30135)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(30135)	(30135)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1750	(1750)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2013 г.	3200	73500	-	-	2365	199717	275582
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	101521	101521
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	101521	101521
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(42630)	(42630)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(42630)	(42630)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1310	(1310)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3300	73500	-	-	3675	257298	334473

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 Декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	172844	132873	(30135)	275582
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	172844	132873	(30135)	275582
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок	3401	98729	131123	(30135)	199717
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	98729	131123	(30135)	199717
<b>Резервный капитал</b>					
до корректировок	3402	615	1750	-	2365
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	615	1750	-	2365



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	334473	275582	172844

Руководитель  Титов Павел Борисович

Главный бухгалтер  Воложанина Яна Владимировна

23 марта 2015 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2014 г.**

		<b>КОДЫ</b>		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
Организация <b>Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"</b>	по ОКПО	81521198		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7727620673\772701001		
Вид экономической деятельности <b>Консультирование по вопросам коммерческой деятельн</b>	по ОКВЭД	74.14		
Организационно - правовая форма <b>форма собственности</b>	по ОКОПФ /ОКФС	47	34	
<b>Публичное акционерное общество</b>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения <b>тыс руб</b>				

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2014 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2013 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	148634	126601
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	36516	64092
процентов по краткосрочным депозитам	4114	-	417
от продажи услуг дочерним обществам	4115	94915	61864
прочие поступления	4119	17203	228
Платежи - всего	4120	(199042)	(187349)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(35667)	(29711)
в связи с оплатой труда работников	4122	(60470)	(45665)
процентов по долговым обязательствам	4123	(74022)	(78393)
платежи в бюджет	4125	(19249)	(19300)
платежи во внебюджетные фонды	4126	(8953)	(7685)
за услуги дочерним обществам	4127	(221)	(310)
прочие платежи	4129	(460)	(6285)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(50408)	(60748)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	579023	272679
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	-	2606
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям от долевого участ	4216	154521	140157
от возврата предоставленных займов дочерним обществам	4215	424502	129916
Платежи - всего	4220	(409812)	(80065)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(312)	(6451)
в связи с предоставлением займов дочерним обществам	4226	(409500)	(73614)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	169211	192614

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2014 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2013 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1920	774
прочие поступления	4319	1920	774
Платежи - всего	4320	(199436)	(84864)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(40392)	(28395)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(145532)	(56141)
прочие платежи	4329	(13512)	(328)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(197516)	(84090)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(78713)	4776
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	65500	18304
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	882	65500
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	14096	(579)

Руководитель

Титов Павел Борисович

Главный бухгалтер

Воложанина Яна Владимировна

23 марта 2015 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.





ПАО «Абрау – Дюрсо»  
117186, Москва, Севастопольский проспект, 43 А, корп. 2  
тел.: +7 (495) 933-33-33, факс: +7 (495) 933-33-34  
ОГРН 1077757978814, ИНН 7727620673  
e-mail: [secr@abraudurso.me](mailto:secr@abraudurso.me)

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Публичное акционерное общество «Абрау-Дюрсо» (далее - «Общество») зарегистрировано 16.07.2007 г. по адресу: 117186, г. Москва, Севастопольский пр-т, д. 43А, к. 2

В 2014 году Общество:

- филиалов не имеет;
- земель не владеет;
- реализация подакцизной продукции не производилась;
- реализация ГСМ не производилась;
- водными объектами не пользуется;
- выбросов вредных веществ в окружающую среду не производит;
- заявленных льгот по налогам не было.

Сведения об учредителях:

- Частная компания с ограниченной ответственностью «СВЛ АГРО ЛИМИТЕД» (99,999% Уставного капитала);
- Зарицкая Елена Александровна (0,001% Уставного капитала).

Уставной капитал составляет 73 500 тыс. рублей.

На 31.12.2014 разделен на 73 500 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

Сведения о зарегистрированных лицах в реестре акционеров на 31.12.2014 г.:

- Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» владеет 27 930 000 акциями (номинальный держатель);
- Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Медиа» владеет 45 570 000 акциями (доверительный управляющий правами).

Конечной контролирующей стороной Общества на 31 декабря 2014 года и на дату утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности является гражданин РФ Борис Титов, акции переданы в доверительное управление гражданину РФ Павлу Титову.

Сведения об органах управления:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор

Состав Совета директоров на 31.12.2014 г.:

1. Семенов Владимир Иванович
2. Титов Павел Борисович
3. Зарицкая Елена Александровна
4. Лозовский Игорь Владимирович
5. Масловский Владимир Владимирович

Сведения об органах контроля: ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии:

1. Мейснер Константин Викторович
2. Мошура Михаил Петрович
3. Кабисов Давид Роинович

Перечень связанных сторон, включая дочерние компании, и характер отношений сторон на 31.12.2014г.:

- Зарицкая Е.А. - член Совета директоров;
- Лозовский И.В. - член Совета директоров;
- Масловский В.В. - член Совета директоров;
- Семенов В.И. - член Совета директоров;
- Титов П.Б. - член Совета директоров;
- ООО «Актив-Медиа» - доверительный управляющий (контролирующая сторона);
- ЗАО «Абрау-Дюрсо» - владение 100 % уставного капитала (контролируемая сторона);
- ООО «Территория Абрау-Дюрсо» - владение 100% уставного капитала (контролируемая сторона);
- ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» - владение 100% уставного капитала (контролируемая сторона);
- ООО «ТД «Абрау» - владение 99,999% уставного капитала (контролируемая сторона);
- ООО «Абрау-Дюрсо коммунальные системы» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Виноградники «Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо» (до 13.12.2013г. ООО «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо») - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Абрау-Строй» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 99% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- Фонд «Наследие Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо» (контролируемая сторона);

- НП «Воздушный транспорт Абрау» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо» и ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» (контролируемая сторона);
- ООО «ЦВТ-Аква» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Кубанская Винодельческая Артель» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «ТД «Абрау», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «ТД «Абрау», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ЗАО «Вино ЭР ЭФ» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «ТД «Абрау», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Атриум» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «ТД «Абрау», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Абрау Де Люкс» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «Территория Абрау-Дюрсо», владение 65% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Проектная компания» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «Территория Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ЧУДО «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо» (контролируемая сторона).

В 2014г. доля в уставном капитале ООО «Атриум» в размере 100% реализована ООО «ТД «Абрау» по Договору купли-продажи от 09.12.2014г.

Перечень связанных сторон, операций по которым не проводилось в 2014г.:

- ООО «Атриум»;
- ООО «Территория Абрау-Дюрсо»;
- ООО «Абрау-Дюрсо коммунальные системы»;
- ООО «Виноградники «Абрау-Дюрсо»;
- ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо»;
- ООО «Абрау-Строй»;
- Фонд «Наследие Абрау-Дюрсо»;
- ООО «ЦВТ-Аква»;
- ООО «Кубанская Винодельческая Артель»;
- ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо»;
- ЗАО «Вино ЭР ЭФ»;
- ООО «Абрау Де Люкс»;
- ЧУДО «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо»;
- НП «Воздушный транспорт Абрау»;
- ООО «Проектная компания».

Перечень связанных сторон, включая дочерние компании, и характер отношений сторон на 31.12.2013г.:

- Жукова И.В. - член Совета директоров;
- Зарицкая Е.А. - член Совета директоров;



- Лозовский И.В. - член Совета директоров;
- Семенов В.И. - член Совета директоров;
- Титов П.Б. - член Совета директоров;
- ABRAU DURSO GROUP LIMITED (АБРАУ ДЮРСО ГРУП ЛИМИТЕД) - акционер (контролирующая сторона);
- ЗАО «Абрау-Дюрсо» - владение 100 % уставного капитала (контролируемая сторона);
- ООО «Атриум» - владение 100 % уставного капитала (контролируемая сторона);
- ООО «Территория Абрау-Дюрсо» - владение 100% уставного капитала (контролируемая сторона);
- ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» - владение 100% уставного капитала (контролируемая сторона);
- ООО «ТД «Абрау» - владение 99,999% уставного капитала (контролируемая сторона);
- ООО «Абрау-Дюрсо коммунальные системы» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Виноградники «Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо» (до 13.12.2013г. ООО «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо») - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Абрау-Строй» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 99% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- Фонд «Наследие Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «ЦВТ-Аква» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Кубанская Винодельческая Артель» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «ТД «Абрау», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «ТД «Абрау», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ЗАО «Вино ЭР ЭФ» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «ТД «Абрау», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Абрау Де Люкс» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «Территория Абрау-Дюрсо», владение 65% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ЧУДО «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона).

Перечень связанных сторон, операций по которым не проводилось в 2013г.:

- ООО «Атриум»;
- ООО «Территория Абрау-Дюрсо»;

- ООО «Абрау-Дюрсо коммунальные системы»;
- ООО «Виноградники «Абрау-Дюрсо»;
- ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо»;
- ООО «Абрау-Строй»;
- Фонд «Наследие Абрау-Дюрсо»;
- ООО «ЦВТ-Аква»;
- ООО «Кубанская Винодельческая Артель»;
- ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо»;
- ЗАО «Вино ЭР ЭФ»;
- ООО «Абрау Де Люкс»;
- ЧУДО «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо».

В 2013 году производились расчеты по дивидендам, причитающимся к выплате акционерам за 2012г.:

ABRAU DURSO GROUP LIMITED (АБРАУ ДЮРСО ГРУП ЛИМИТЕД) в сумме 27 121 090 руб.;

Компания «СОЛВАЛЮБ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» в сумме 1 506 750 руб.;

Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель) в сумме 1 506 750 руб.;

Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Медиа» (доверительный управляющий правами) в сумме 410 руб.

В 2014 году производились расчеты по дивидендам, причитающимся к выплате акционерам за 2013г.:

ABRAU DURSO GROUP LIMITED (АБРАУ ДЮРСО ГРУП ЛИМИТЕД) в сумме 38 366 420 руб.;

Компания «СОЛВАЛЮБ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» в сумме 2 131 500 руб.;

Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель) в сумме 2 131 500 руб.;

Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Медиа» (доверительный управляющий правами) в сумме 580 руб.

В 2013 году с дочерними компаниями производились:

- расчеты с покупателями  
ЗАО «Абрау-Дюрсо», в сумме 102 144 тыс. руб. (в т.ч. НДС 15 577 тыс. руб.);  
На 31.12.2013г сальдо (Дб) составляет 29 000 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками  
ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», в сумме 385 тыс. руб. (в т.ч. НДС 59 тыс. руб.);  
На 31.12.2013г сальдо (Кр) составляет 23 тыс.руб.
- расчеты по выданным займам  
ЗАО «Абрау-Дюрсо» частично погашен займ в сумме 56 302 тыс. руб.;  
На 31.12.2013г сальдо (Дб) составляет 1 068 035 тыс. руб.,
- расчеты по полученным дивидендам от:  
ЗАО «Абрау-Дюрсо» в сумме 49 506 тыс. руб.;
- ООО «ТД «Абрау» в сумме 295 тыс. руб.;

Все дивиденды были выплачены денежными средствами до 31.12.2013г.

В 2014 году с дочерними компаниями производились:

- расчеты с покупателями  
ЗАО «Абрау-Дюрсо», в сумме 102 000 тыс. руб. (в т.ч. НДС 15 559 тыс. руб.);  
На 31.12.2014г сальдо (Дб) составляет 19 000 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками  
ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», в сумме 277 тыс. руб. (в т.ч. НДС 42 тыс. руб.);  
На 31.12.2014г сальдо (Кр) составляет 39 тыс.руб.
- расчеты по выданным займам  
ЗАО «Абрау-Дюрсо» частично погашен займ по договору займа №3 в сумме 132 257 тыс. руб.;  
На 31.12.2014г сальдо (Дб) составляет 1 452 283 тыс. руб.,  
ЗАО «Абрау-Дюрсо» частично погашен займ по договору займа №8 в сумме 21 245 тыс. руб.;  
На 31.12.2014г сальдо (Дб) составляет 117 255 тыс. руб.
- расчеты по полученным дивидендам от:  
ЗАО «Абрау-Дюрсо» в сумме 43 007 тыс. руб.;  
Все дивиденды были выплачены денежными средствами до 31.12.2014г.

Кроме начисления заработной платы в компании Общества, акционеры - физические лица и члены Совета Директоров не проводили операций с компанией.

Размер вознаграждения, уплаченного за исполнение обязанностей генерального директора, в 2013 году - 4 564 тыс. руб., в 2014 году составил 10 381 тыс. руб.

Размер вознаграждения, уплаченного управленческому персоналу, в 2013 году - 7 335 тыс. руб., в 2014 году составил 14 195 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников за 2013 год составила 24 человек, за 2014 год - 26 человека.

Среднесписочная численность управленческого персонала за 2013 год составила 3 человека, за 2014 год - 3 человека.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Порядок признания выручки: доходом от основного вида деятельности - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления - признается выручка от оказания услуг. Прочими внереализационными доходами признаны, в том числе, доходы от НМА, переданные в пользование, комиссия за предоставление займа, участие в уставных капиталах дочерних компаний.

Материальные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения. Отпуск материально-производственных запасов в производство и иное выбытие производится по средней себестоимости.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. Определение срока полезного использования объекта основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета производится на основании классификации ОС, определяемой Правительством

Российской Федерации. Амортизация объектов основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия свидетельства, согласно законодательству РФ. Начисление амортизации по НМА для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом.

В 2014г. Общество не имеет нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды.

В 2013г. Общество не имело нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды.

В 2014г. Обществом не создавалось собственных нематериальных активов.

В 2013г. Обществом не создавалось собственных нематериальных активов.

Формирование информации об управленческих и коммерческих расходах ведется с использованием счета 26. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на себестоимость услуг в качестве условно-постоянных расходов.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2013г.:

Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	65 500 тыс.руб.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	отсутствуют
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	65 500 тыс.руб.
Денежные эквиваленты	отсутствуют
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	65 500 тыс.руб.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2014г.:

Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	882 тыс.руб.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	отсутствуют
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	882 тыс.руб.
Денежные эквиваленты	отсутствуют
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	882 тыс.руб.

Денежные потоки Общества подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки, которые отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто

- Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее,
- прочие взаимно обусловленные платежи и поступления.

Величина денежных потоков в иностранной валюте, отраженных в отчетности, пересчитана в рубли по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Курсы валют на 31.12.2013 г.: евро = 44,9699; доллар США = 32,7292.

Курсы валют на 31.12.2014 г.: евро = 68,3427; доллар США = 56,2584.



Разница, возникающая при пересчете остатков денежных средств в иностранной валюте, отражена в отчете о движении денежных средств как величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Курсовые разницы, возникшие при пересчете валюты, показаны в отчете о финансовых результатах свернуто.

В 2013г. величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте: положительная 34 746 тыс. руб., отрицательная 154 337 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях: положительная 152 555 тыс. руб., отрицательная 32 421 тыс. руб.

В 2014г. величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте: положительная 113 202 тыс. руб., отрицательная 634 951 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях: положительная 659 995 тыс. руб., отрицательная 140 792 тыс. руб.

В отчетном году поручительство по заемным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо» на 47 тыс. руб. не изменилось.

Поручительство является сделкой с заинтересованностью по следующим основаниям:

- Общество владеет 100 % уставного капитала ЗАО «Абрау-Дюрсо»;
- Общество является Управляющей организацией ЗАО «Абрау-Дюрсо».

Расходы на приобретение основных средств составили 1 278 тыс. руб., в том числе расходы на вычислительную и оргтехнику 312 тыс. руб.; на транспортные средства 966 тыс. руб. Стоимость объектов подлежит амортизации.

Расходы, связанные с образованием в бухгалтерском учете резерва на выплату премий по итогам 2014 года, составили 5 517 тыс. руб., в том числе расходы на выплату премий основного подразделения 4 880 тыс. руб., на выплату премий администрации (генеральный директор, бухгалтерия) 637 тыс. руб.

Расходы, связанные с образованием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков, составили 6 817 тыс. руб., в том числе расходы на оплату отпусков основного подразделения 4 493 тыс. руб., на оплату отпусков администрации (генеральный директор, бухгалтерия) 2 324 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства, и условные активы», в 2014г. возникла обязанность создания резерва на проведение аудита в размере 2 700 тыс. руб. При признании оценочного обязательства его величина относится на управленческие расходы. Ожидается, что остаток резерва на аудит на 31.12.14г. будет использован в первой половине 2015г.

Кредиторская задолженность по рублевым займам, предоставленным Обществу компанией «SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED», в 2014г. не погашалась. Сроки погашения рублевых займов: по договору займа № SNRG 12-0411/15 - 31.12.2015г., по договору займа № SNRG 12-0711/21 - 31.12.2015г. Сумма кредиторской задолженности по рублевым займам на 31.12.13г. и на 31.12.14г. составляет 422 000 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по валютному займу, предоставленному Обществу компанией «SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED», в 2014г. не погашалась. Срок погашения валютного займа по договору займа № SCY 12-0408/323 - 31.12.2015г. Сумма кредиторской задолженности по валютному займу на 31.12.13г. составляла 3 273 тыс. руб., на 31.12.14г. составляет 5 626 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по валютному кредиту, предоставленному Черноморским банком торговли и развития, погашена в 2014г. в сумме 145 532 тыс. руб. 10.02.2014г. подписано дополнительное соглашение №2 к Кредитному договору от 19.11.2011г. об уменьшении процентной ставки на 1% с 10.02.2014г.

05.12.2014г. Обществом подписано дополнительное соглашение №3 к Кредитному договору от 19.11.2011г. о реструктуризации кредита (увеличение срока погашения кредита). Срок погашения валютного кредита по кредитному договору - 11.09.2020г. Сумма кредиторской задолженности по валютному кредиту на 31.12.13г. составляла 1 068 035 тыс. руб., в т.ч. в составе краткосрочных обязательств - 224 849 тыс. руб., в составе долгосрочных обязательств - 843 186 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности по валютному кредиту на 31.12.14г. составляет 1 452 283 тыс. руб., в т.ч. в составе краткосрочных обязательств - 252 571 тыс. руб., в составе долгосрочных обязательств - 1 199 712 тыс. руб.

В 2013г. финансовые вложения по валютному займу, предоставленному Обществом дочерней компании ЗАО «Абрау-Дюрсо», погашены в сумме 56 302 тыс. руб. Стоимость финансовых вложений по валютному займу - Договор займа №3 от 12.01.2012г., составляет на 31.12.2013г. 1 452 283 тыс. руб., в т.ч. в составе оборотных активов - срок погашения менее 12 мес. - 224 849 тыс. руб., в составе внеоборотных активов - срок погашения более 12 мес. - 843 186 тыс. руб.

В 2014г. финансовые вложения по валютному займу, предоставленному Обществом дочерней компании ЗАО «Абрау-Дюрсо», погашены в сумме 132 257 тыс. руб.

10.02.2014г. подписано дополнительное соглашение №2 к Договору займа №3 от 12.01.2012г. об уменьшении процентной ставки на 1% с 10.02.2014г.

29.12.2014г. Обществом подписано дополнительное соглашение №3 к Договору займа №3 от 12.01.2012г. о реструктуризации займа (увеличение срока погашения займа). Срок погашения валютного займа по договору займа - 05.08.2020г. Стоимость финансовых вложений по валютному займу - Договор займа №3 от 12.01.2012г., составляет на 31.12.2014г. 1 452 283 тыс. руб., в т.ч. в составе оборотных активов - срок погашения менее 12 мес. - 252 571 тыс. руб., в составе внеоборотных активов - срок погашения более 12 мес. - 1 199 712 тыс. руб.

В 2014г. в составе оборотных активов учтены финансовые вложения по займу, предоставленному в рублях Обществом дочерней компании ЗАО «Абрау-Дюрсо» по договору займа №8 от 23.06.2014г. Срок погашения займа по договору займа №8 от 23.06.2014г. - 31.12.2015г. Стоимость финансовых вложений по данному займу составляет на 31.12.2014г. 117 255 тыс. руб.

В 2013г. финансовые вложения в ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывались по первоначальной стоимости:



- Закрытое акционерное общество «Абрау-Дюрсо» - 182 000 акций на сумму 531 522 297,39 руб.

Финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы других организаций, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывались по первоначальной стоимости и остались прежними:

- Общество с ограниченной ответственностью «Атриум» - 19 232 151 руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Территория Абрау-Дюрсо» - 4 000 000 руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» -10 000 руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Абрау» - 9 999 900 руб.

В 2014г. Финансовые вложения в ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывались по первоначальной стоимости:

- Закрытое акционерное общество «Абрау-Дюрсо» - 182 000 акций на сумму 531 522 297,39 руб.

Финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы других организаций, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывались по первоначальной стоимости:

- Общество с ограниченной ответственностью «Территория Абрау-Дюрсо» - 4 000 000 руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» -10 000 руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Абрау» - 9 999 900 руб.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В 2012г. Обществом были заключены 5 договоров в отношении акций Общества (опционные соглашения) в количестве 125 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль за каждую акцию. Каждое соглашение заключено в отношении 25 000 акций номинальной стоимостью 1 рубль за каждую акцию.

В 2013г. ни одно из опционных соглашений не реализовано.

В 2014г. ни одно из опционных соглашений не реализовано.

События, произошедшее после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность:

1.Избрание нового состава Совета директоров на внеочередном общем собрании акционеров 10.03.2015г.

Состав Совета директоров на 10.03.2015 г.:

1. Петько Олег Юрьевич
2. Титов Павел Борисович
3. Зарицкая Елена Александровна
4. Лозовский Игорь Владимирович
5. Масловский Владимир Владимирович

2. Утверждение на внеочередном общем собрании акционеров 10.03.2015 г. новой редакции устава Общества и его регистрация в середине марта 2015 г. (приведение в соответствие с гл. 4 Гражданского кодекса Российской Федерации). Новое полное фирменное наименование Общества - Публичное акционерное общество «Абрау - Дюрсо».

Сравнительные показатели финансово-хозяйственной деятельности в тыс. руб.:

Наименование показателя	2013 год	2014 год
<u>Выручка</u>	86 441	86 441
<u>Прочие доходы</u>	431 661	1 002 959
В том числе:		
доходы от НМА, переданных во временное пользование	91 498	43 832
доходы от реализации НМА	97	-
доходы от реализации основных средств	2 508	-
доходы от реализации прочего имущества	-	27 398
проценты к получению	100 253	105 770
положительные курсовые разницы	187 301	773 197
комиссия за предоставление займа	202	9 755
доходы от участия в дочерних организациях	49 801	43 007
прочие		
<b>Итого доходов</b>	<b>518 102</b>	<b>1 089 400</b>
<u>Себестоимость услуг</u>	(50 495)	(55 773)
в т.ч. оплата труда	(42 122)	(46 684)
налоги с ФОТ	(8 443)	(9 088)
<u>Управленческие расходы</u>	(44 557)	(55 519)
В том числе:		
материальные расходы	(971)	(812)
начисленный износ	(2 644)	(3 199)
расходы на аренду офиса	(14 138)	(16 896)
расходы на оплату труда	(8 130)	(13 188)
налоги с ФОТ	(1 485)	(1 886)
командировочные расходы	(2 539)	(3 403)
содержание служебного транспорта	(2 798)	(2 812)
аудит и информационные услуги	(6 019)	(6 318)
расходы на рекламу	(1)	-
прочие хоз. расходы	(5 832)	(7 005)
<u>Прочие расходы</u>	(268 600)	(861 012)
В том числе:		
расходы, связанные с реализацией НМА	(97)	-
расходы, связанные с реализацией основных средств	(1 914)	-

Наименование показателя	2013 год	2014 год
комиссия предоставление кредита	(329)	(10 267)
расходы по оплате услуг банка	(145)	(149)
проценты к уплате	(77 869)	(73 662)
отрицательные курсовые разницы	(186 758)	(775 743)
налог на имущество	(39)	(11)
транспортный налог	(123)	(117)
прочие	(1 326)	(1 063)
<b>Итого расходов</b>	<b>(363 652)</b>	<b>(972 304)</b>
<b>Финансовый результат:</b>		
Прибыль до налогообложения	154450	117 096
Текущий налог на прибыль	-	-
Изменение ОНА	807	81 432
Изменение ОНО	(22384)	(97007)
Чистая прибыль	132 873	101 521

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год получена прибыль в размере 154 450 тыс. руб. На сумму постоянной разницы 46 565 тыс. руб., в соответствии с ПБУ 18/02, начислен постоянный налоговый актив в сумме 9 313 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 30 890 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов изменилась (увеличилась) на 1 444 тыс. руб. (увеличена на 1862 тыс. руб. - сумма ОНА по резервам, уменьшена 418 тыс. руб. - сумма отложенного налогового убытка). Сумма отложенных налоговых обязательств изменилась (увеличилась) на 23 021 тыс. руб. (не признан внереализационный доход в налоговом учете).

Стоимость чистых активов акционерного общества на 31.12.2013г. составила 275 582 тыс. руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год получена прибыль в размере 101 522 тыс. руб. На сумму постоянной разницы 39 220 тыс. руб., в соответствии с ПБУ 18/02, начислен постоянный налоговый актив в сумме 7 844 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль составил 263 тыс. руб.; условный расход по налогу на прибыль - 23 682 тыс. руб.

Сумма изменений отложенных налоговых активов (увеличение) составила 81 432 тыс. руб. (189 тыс. руб. - сумма резерва на неиспользованные отпуска, 81 243 тыс. руб. - сумма отложенного налогового убытка). Сумма изменений отложенных налоговых обязательств составила 97 007 тыс. руб. (111 568 тыс.руб. не признан внереализационный доход в налоговом учете, 14 561 тыс. руб. признан внереализационный доход в налоговом учете).

Стоимость чистых активов акционерного общества на 31.12.2014г составила 334 473 тыс. руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2013г., составляет 1,81 руб. Из расчета:

- Базовая прибыль за 2013г. - 132 873 тыс. руб.
- Средневзвешенное количество обыкновенных акций за 2013г. - 73 500 000 шт.

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2014г., составляет 1,38 руб. Из расчета:

- Базовая прибыль за 2014г. 101 521 тыс. руб.
- Средневзвешенное количество обыкновенных акций за 2014г. - 73 500 000 шт.

Факты, вызывающие эффект разводнения прибыли на акцию, отсутствуют, поэтому расчет величины разводненной прибыли на акцию не приводится.

Решение о распределении (или о нераспределении) чистой прибыли будет приниматься Общим собранием акционеров Общества в срок до 30.06.2015 г. после утверждения годового отчета. Решением Общего собрания акционеров Общества будут также определены размер дивидендов, приходящихся на одну акцию, форма и порядок выплаты дивидендов в соответствии с п. 3 ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ.

Начиная с 2014 года экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов. Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, а также не исключаются иные возможные негативные последствия.

На протяжении 2014 года российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам значительно снизился. Кроме того, повышение Центральным банком России ставки рефинансирования привело к удорожанию заемных средств.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

23 марта 2015 г.

Генеральный директор



Титов П.Б.

Главный бухгалтер

Воложанина Я.В.

Приложение № 1 к Пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 №66н

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										
			На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2014 г.	763	(189)	-	-	-	(113)	-	763	(302)	763	(302)
в том числе:	5110	За 2013 г.	763	(76)	97	(97)	-	(113)	-	763	(189)	763	(189)
Товарные знаки	5101	За 2014 г.	763	(189)	-	-	-	(113)	-	763	(302)	763	(302)
	5111	За 2013 г.	763	(76)	97	(97)	-	(113)	-	763	(189)	763	(189)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	763	763	763
в том числе:				
Товарные знаки	5121	763	763	763

0710005 с. 2

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Товарные знаки	5131	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										
			На начало года		Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы				Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2014 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных	5170	За 2013 г.	-	-	-	-	
	5180	За 2014 г.	-	-	-	-	
В том числе:	5190	За 2013 г.	97	-	-	(97)	
Товарные знаки	5181	За 2014 г.	-	-	-	-	
	5191	За 2013 г.	97	-	-	(97)	



**2. Основные средства**  
**2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные объекты)	5200	За 2014 г.	10343	(4210)	1278	-	(3086)	-	-	-	-	11621	(7296)
	5210	За 2013 г.	6355	(2751)	7087	(3099)	946	(2405)	-	-	-	10343	(4210)
Транспортные средства	5202	За 2014 г.	9030	(3322)	966	-	(2758)	-	-	-	-	9996	(6080)
	5212	За 2013 г.	5454	(2089)	6675	(3099)	946	(2179)	-	-	-	9030	(3322)
Прочие основные средства	5202	За 2014 г.	1313	(888)	312	-	(328)	-	-	-	-	1625	(1216)
	5212	За 2013 г.	901	(662)	412	-	(226)	-	-	-	-	1313	(888)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2.2 Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2014 г.	-	-	-	-
	5250	За 2013 г.	-	-	-	-

**2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,**

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		За 2014 г.	За 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

## 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	187	187	499
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	3а 2014 г.	1407950	-	356526	(19232)	-	-	-	1745244	-
	5311	3а 2013 г.	1570479	-	224432	(386960)	-	-	-	1407950	-
<b>в том числе:</b>											
Доли и акции в дочерних компаниях	5302	3а 2014 г.	564764	-	-	(19232)	-	-	-	545532	-
	5312	3а 2013 г.	564764	-	-	-	-	-	-	564764	-
Предоставленные займы	5303	3а 2014 г.	843186	-	356526	(386960)	-	-	-	1199712	-
	5313	3а 2013 г.	1005715	-	224432	(224849)	-	-	-	843186	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	3а 2014 г.	224849	-	369826	-	-	-	-	369826	-
	5315	3а 2013 г.	-	-	224849	-	-	-	-	224849	-
<b>в том числе:</b>											
Предоставленные займы	5306	3а 2014 г.	224849	-	369826	(224849)	-	-	-	369826	-
	5316	3а 2013 г.	-	-	224849	-	-	-	-	224849	-
Доли и акции в дочерних компаниях	5307	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - Итого</b>	5300	3а 2014 г.	1632799	-	726352	205617	-	-	-	2115070	-
	5310	3а 2013 г.	1570479	-	449281	(386960)	-	-	-	1632799	-

0710005 с. 8

**3.2 Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	31 декабря 2014 г.		31 декабря 2013 г.		31 декабря 2012 г.	
		На	На	На	На		
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-	-	-

**4. Запасы**  
**4.1 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло			Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Резерв под снижение стоимости					
<b>Запасы - всего</b>	5400	За 2014 г.	1	-	2245	(2245)	-	-	-	X	-	1	-
	5420	За 2013 г.	-	-	2262	(2261)	-	-	-	X	-	1	-
<b>в том числе:</b>													
<b>материалы</b>	5401	За 2014 г.	1	-	2245	(2245)	-	-	-	-	-	1	-
	5421	За 2013 г.	-	-	2262	(2261)	-	-	-	-	-	1	-

0710005 с 9

**4.2 Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную</b>	5440	-	-	-
<b>Запасы, находящиеся в залоге по</b>	5445	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам			
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							Выбыло		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2014 г.	106810	-	160651	166839	(275778)	-	-	-	-	-	-	158522	-
в том числе:	5530	3а 2013 г.	16104	-	262024	151375	(322652)	-	-	-	-	-	-	106810	-
Авансы выданные	5511	3а 2014 г.	947	-	5706	-	(5911)	-	-	-	-	-	-	742	-
расчеты с покупателями	5512	3а 2014 г.	192	-	12569	-	(11772)	-	-	-	-	-	-	947	-
расчеты по налогам	5513	3а 2014 г.	19187	-	532	-	(78280)	-	-	-	-	-	-	32649	-
расчеты по социальному страхованию	5514	3а 2014 г.	410	-	692	-	(1741)	-	-	-	-	-	-	19187	-
прочие дебиторы	5515	3а 2014 г.	1	-	695	-	(520)	-	-	-	-	-	-	56	-
расчеты с покупателями - дочерними фирмами	5536	3а 2014 г.	29000	-	102000	-	(16842)	-	-	-	-	-	-	19000	-
прочие дебиторы - дочерние фирмы	5537	3а 2014 г.	24616	-	102114	-	(73114)	-	-	-	-	-	-	29000	-
Итого	5500	3а 2014 г.	106810	-	160651	166839	(275778)	-	-	-	-	-	-	158522	-
	5520	3а 2013 г.	16104	-	262024	151375	(322652)	-	-	-	-	-	-	106810	-

0710005 с. 11

**5.2 Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		Учтенная по	Балансовая	Учтенная по	Балансовая	Учтенная по	Балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Авансы выданные	5541	-	-	-	-	-	-



5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло	Перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2014 г.	843186	438240	-	-	(81714)	1199712	
в том числе:	5571	3а 2013 г.	1367429	152176	-	(39570)	(636849)	843186	
Займы и кредиты	5552	3а 2014 г.	843186	438240	-	-	(81714)	1199712	
	5572	3а 2013 г.	1367429	152176	-	(39570)	(636849)	843186	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2014 г.	664520	142752	73551	(261864)	81714	700673	
в том числе:	5580	3а 2013 г.	71512	162273	78995	(285110)	636849	664520	
Займы	5561	3а 2014 г.	653822	-	73551	(122708)	81714	686379	
	5581	3а 2013 г.	66659	435	78995	(129116)	636849	653822	
Поставщики и подрядчики	5562	3а 2014 г.	2020	40073	-	(39816)	-	2277	
	5582	3а 2013 г.	1841	39372	-	(39193)	-	2020	
расчеты по налогам	5563	3а 2014 г.	8655	32050	-	(29550)	-	11155	
	5583	3а 2013 г.	3008	68742	-	(63095)	-	8655	
расчеты по оплате труда	5564	3а 2014 г.	-	60469	-	(60469)	-	-	
	5584	3а 2013 г.	-	45658	-	(45658)	-	-	
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5565	3а 2014 г.	23	277	-	(261)	-	39	
	5585	3а 2013 г.	4	381	-	(363)	-	23	
расчеты по социальному страхованию	5566	3а 2014 г.	-	9883	-	(9060)	-	823	
	5586	3а 2013 г.	-	7685	-	(7685)	-	-	
Итого	5550	3а 2014 г.	1507706	580992	73551	(261864)	X	1900385	
	5570	3а 2013 г.	1438941	314449	78995	(324680)	X	1507706	

0710005 с. 12

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	3а 2014 г.		3а 2013 г.	
Материальные затраты	5610		2233		2250
Расходы на оплату труда	5620		59871		50252
Отчисления на социальные нужды	5630		11053		8205
Амортизация	5640		3199		2757
Прочие затраты	5650		34936		31588
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>		<b>111292</b>		<b>95052</b>
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-		-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-		-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>		<b>111292</b>		<b>95052</b>

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>11284</b>	<b>15034</b>	<b>(13578)</b>	<b>(509)</b>	<b>12231</b>
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2624	6817	(5427)	-	4014
Резерв на выплату премий по итогам года	5702	6510	5517	(6001)	(509)	5517
Резерв на аудит	5703	2150	2700	(2150)	-	2700

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	47000	47000	212000
в том числе:				
Поручительство третьих лиц	5811	47000	47000	212000



Руководитель Титов Павел

Главный бухгалтер Воложанина Яна Владимировна

23 марта 2015 г.

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью

№ \_\_\_\_\_ лист \_\_\_\_\_

Партнер

Е.Ю. Хромова

