

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности ПАО «Абрау-Дюрсо»
по итогам деятельности за 2019 год



Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@bdo.ru
www.bdo.ru

АО «БДО Юникон», Россия,
117587, Москва, Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж,
пом. 1, комната 50

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «Абрау-Дюрсо»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Абрау-Дюрсо» (Организация) (ОГРН 1077757978814, корп. 2, дом 43А, Севастопольский проспект, г. Москва, 117186), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Абрау-Дюрсо» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Отражение вкладов в имущество дочерних компаний без увеличения уставного капитала в составе финансовых вложений и их обесценение

Как указано в пункте 3 раздела III пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, балансовая стоимость вкладов в имущество дочерних компаний по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 1 091 343 тыс. руб.

Процесс проверки обоснованности отражения вкладов в имущество дочерних организаций без увеличения уставного капитала в составе финансовых вложений являлся одним из наиболее существенных для нашего аудита, поскольку Организация воспользовалась своим правом не применять способ ведения бухгалтерского учета, установленный Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Также существенным для нашего аудита являлся процесс анализа наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, поскольку этот анализ требует от руководства формирования значительных суждений в отношении определения расчетной стоимости финансовых вложений, а также в отношении оценки свидетельств того, возможно ли в будущем существенное повышение их расчетной стоимости.

Мы проанализировали учетную политику Организации в отношении отражения вкладов в имущество в составе финансовых вложений, а также признания обесценения финансовых вложений. Мы провели оценку допущений и предпосылок, использовавшихся руководством для формирования расчетной стоимости финансовых вложений и анализа возможности ее повышения в будущем. Мы оценили вероятность достижения будущих значений, заложенных в прогнозы операционной прибыли, сравнили их с бюджетами и данными текущего периода. Мы также рассмотрели соответствующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете и отчете эмитента, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и отчет эмитента, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом и отчетом эмитента мы приходим к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор и подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией

того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



Е.Ю. Хромова

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. 1, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

27 марта 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2019
Организация	<u>Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"</u>	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности	<u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>	по		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		
Местонахождение (адрес)	<u>117186, Москва г, Севастопольский пр-кт, д. № 43А, корп. 2</u>			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО «БДО Юникон»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7716021332
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.1	Нематериальные активы	1110	12 736	15 283	976
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
III.2	Основные средства	1150	32 649	14 005	3 139
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
III.3	Финансовые вложения	1170	2 645 964	2 351 982	1 792 247
	Отложенные налоговые активы	1180	7 322	5 745	5 323
III.4	Прочие внеоборотные активы	1190	61 115	39 113	289
	Итого по разделу I	1100	2 759 786	2 426 128	1 801 974
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.5	Запасы	1210	1 863	456	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 463	558	17
III.6	Дебиторская задолженность	1230	858 874	248 389	479 209
III.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	94 138	502 000	785 648
III.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 288	9 835	1 578
III.8	Прочие оборотные активы	1260	157	252	162
	Итого по разделу II	1200	963 782	761 490	1 266 615
	БАЛАНС	1600	3 723 568	3 187 618	3 068 589

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	98 000	98 000	98 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
III.15	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 980 840	1 980 840	1 980 840
III.16	Резервный капитал	1360	4 900	4 900	4 900
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 056 515	470 070	412 557
	Итого по разделу III	1300	3 140 255	2 553 810	2 496 297
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.9	Заемные средства	1410	429 382	429 382	429 382
	Отложенные налоговые обязательства	1420	92	210	40
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	429 474	429 592	429 422
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.9	Заемные средства	1510	92 907	146 056	94 530
III.6	Кредиторская задолженность	1520	24 569	27 624	21 913
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
III.10	Оценочные обязательства	1540	36 363	28 536	26 427
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	153 839	202 216	142 870
	БАЛАНС	1700	3 723 568	3 185 618	3 068 589



Масловский Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2019
81521198		
7727620673		
70.22		
12247	34	
384		

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
III.17.1	Выручка	2110	276 392	256 077
III.17.2	Себестоимость продаж	2120	(213 098)	(178 684)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	63 294	77 393
	Коммерческие расходы	2210	-	-
III.17.2	Управленческие расходы	2220	(114 764)	(99 579)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(51 470)	(22 186)
	Доходы от участия в других организациях	2310	900 003	350 004
	Проценты к получению	2320	75 359	90 097
	Проценты к уплате	2330	(40 515)	(51 526)
III.17.3	Прочие доходы	2340	247	1 698
III.17.3	Прочие расходы	2350	(17 276)	(26 452)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	866 348	341 635
	Налог на прибыль	2410	377	(3 841)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 318)	(4 093)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 695	252
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
III.17.4	Чистая прибыль (убыток)	2400	866 725	337 794

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
III.17.4	Совокупный финансовый результат периода	2500	866 725	337 794
IV.21	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	8,84	3,45
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Масловский Владимир
Владимирович

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды	
0710004	
31	12 2019
81521198	
7727620673	
70.22	
12247	34
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Организационно-правовая форма / форма собственности Совместная частная и
Публичные акционерные общества / иностранная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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 2017 г.	3100	98 000		1 980 840	4 900	412 557	2 496 297
Увеличение капитала - всего:	3210					337 793	337 793
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	337 793	337 793
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X			X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215				X	X	X
3216					X		
Уменьшение капитала - всего:	3220					(280 281)	(280 281)
в том числе:							
Убыток	3221	X			X		
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X			X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226				X		
Дивиденды	3227	X		X	X	(280 281)	(280 281)

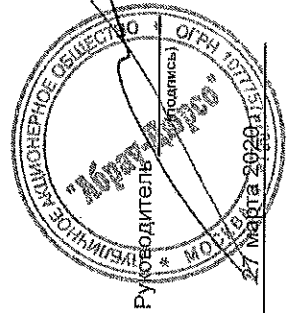
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. За 2019 г.	3200	98 000	-	1 980 840	4 900	470 070	2 553 810
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	866 725	866 725
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	866 725	866 725
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	X	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(280 280)	(280 280)
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	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	(280 280)	(280 280)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	98 000	-	1 980 840	4 900	1 056 515	3 140 255

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.	
		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
Капитал - всего			
до корректировок	3400	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3410	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-
после корректировок	3500	-	-
в том числе:			
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):			
до корректировок	3401	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3411	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-
после корректировок	3501	-	-
по другим статьям капитала			
до корректировок	3402	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3412	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-
после корректировок	3502	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	3 140 255	2 555 810	2 496 297



Масловский Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКПОФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
81521198		
7727620673		
70.22		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	179 948	159 207
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	980	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи услуг дочерним обществам	4114	106 072	135 256
арендных платежей, лицензионных платежей дочерних обществ	4115	72 629	21 613
прочие поступления	4119	267	2 338
Платежи - всего	4120	(459 923)	(340 587)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(88 559)	(82 755)
в связи с оплатой труда работников	4122	(190 028)	(162 432)
процентов по долговым обязательствам	4123	(93 664)	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 345)	(2 457)
платежи в бюджет	4125	(150)	(162)
платежи во внебюджетные фонды	4126	(38 979)	(33 537)
за услуги дочерним обществам	4127	(833)	(1 908)
прочие платежи	4129	(43 365)	(57 336)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(279 975)	(181 380)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 091 648	1 664 554
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	3 370
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	5
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от возврата предоставленных займов дочерним	4215	601 045	875 219
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям от долевого участия в дочерних обществах	4216	490 603	785 960
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(538 471)	(1 194 629)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(51 332)	(43 188)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(354 717)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(18 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с предоставлением займов дочерним обществам	4225	(469 139)	(796 724)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	553 177	469 925

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	2 392
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	2 392
Платежи - всего	4320	(278 704)	(282 673)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(278 704)	(280 281)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(2 392)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(278 704)	(280 281)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 502)	8 264
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 835	1 578
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 288	9 835
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(45)	(7)



Масловский Владимир
Владимирович

(расшифровка подписи)

**Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2019 год**

Публичное акционерное общество «Абрау - Дюрсо»

Содержание

СОДЕРЖАНИЕ	2
I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
1. ДОПУЩЕНИЯ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	7
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	8
4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	8
5. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	8
III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	9
1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	15
4. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	18
5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	18
6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	19
6.1. Дебиторская задолженность	19
6.2. Кредиторская задолженность	22
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	26
8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	26
9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	26
10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	27
11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	28
12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	29
13. СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ.....	30
14. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	30
15. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ).....	30
16. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	30
17. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	30
17.1. ВЫРУЧКА ОБЩЕСТВА	30
17.2. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ	31
17.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	31
17.4. СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ.....	33
18. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	33
19. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	34
19.1. ДИВИДЕНДЫ.....	34
19.2. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	35
20. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	35
20.1 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	35
20.2 ДРУГИЕ НАЛОГИ.....	36
IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	36
21. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ.....	36
22. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	37
23. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	38
24. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	39
25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	39
26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	39

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД
ПАО «Абрау - Дюрсо»

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Сведения об организации:

Полное наименование фирмы: Публичное акционерное общество «Абрау - Дюрсо»

Место нахождения: г. Москва

Адрес: 117186, г. Москва, Севастопольский проспект, дом 43А, корпус 2

Фактический (почтовый) адрес: 117186, г. Москва, Севастопольский проспект, дом 43А, корпус 2.

Дата государственной регистрации: 16.07.2007г.

Уставный капитал предприятия составляет: 98 000 184 руб.

На 31.12.2019 разделен на 98 000 184 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

Акции Общества допущены к организованным торгам.

Сведения о зарегистрированных лицах в реестре акционеров на 31.12.2019г.:

№ п/п	Наименование владельца	Количество акций
1	ООО «Актив Капитал»	59 329 000
2	Небанковская кредитная организация АО «Национальный расчетный депозитарий», номинальный держатель	25 441 149
3	SOLVALUB TRADING LIMITED	3 675 000
4	Гецьман Максим Александрович	34
5	Лозовский Игорь Владимирович	955 500
6	Мещеринов Владислав Игоревич	1
7	Титов Павел Борисович	8 599 500

Конечными контролирующими сторонами Общества на 31 декабря 2019 года и на дату утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности являются:

- 1) гражданин РФ Борис Титов, акции переданы в доверительное управление гражданину РФ Павлу Титову;
- 2) гражданин РФ Павел Титов.

Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Стоимостные показатели, приведенные в данных пояснениях, выражены в тыс. руб.

Перечень связанных сторон, включая дочерние компании, и характер отношений сторон на 31.12.2019г.:

№ п/п	Связанная сторона	% владения акциями (долями) в дочернем Обществе	Характер отношений
1	ООО «Актив Капитал» (до 25.09.2017 г. ООО «Актив-Медиа»)		Акционер, контролирующая сторона
2	Жан Часар-Гучков		Член Совета директоров
3	Лозовский И.В.		Член Совета директоров
4	Масловский В.В.		Член совета директоров, Генеральный директор
5	Столяров С.А.		Член Совета директоров
6	Титов П.Б.		Член совета директоров Акционер, контролирующая сторона
7	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	100%	Дочерняя компания. контролируемая сторона
8	ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо»	100%	Дочерняя компания. контролируемая сторона
9	ООО «ТД «Абрау»	99,999%	Дочерняя компания. контролируемая сторона
10	ООО «Территория Абрау-Дюрсо»	100%	Дочерняя компания. контролируемая сторона
11	ООО «УК «Донвинпром»	51%	Дочерняя компания. контролируемая сторона
12	ООО «Лоза»	100%	Дочерняя компания. контролируемая сторона
13	ООО «ТД «2А»	50%	Дочерняя компания
14	ООО «БРЮТ»	25%	Зависимая компания
15	ООО «Винодельня Ведерниковъ»	51%	Дочерняя компания, контролируемая сторона
16	ООО «Абрау-Дюрсо»		Дочерняя компания ЗАО «Абрау-Дюрсо», контролируемая сторона
17	ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо»		Дочерняя компания ЗАО «Абрау-Дюрсо», контролируемая сторона
18	ООО «Абрау-Строй»		Дочерняя компания ЗАО «Абрау-Дюрсо», контролируемая сторона

19	Фонд возрождения традиций виноделия «Наследие Абрау-Дюрсо»		Учредитель ЗАО «Абрау-Дюрсо»
20	Некоммерческое партнерство «Воздушный транспорт Абрау»		Учредители ЗАО «Абрау-Дюрсо» и ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», контролируемая сторона
21	ООО «ЦВТ-Аква»		Дочерняя компания ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», контролируемая сторона
22	ООО «Кубанская Винодельческая Артель»		Дочерняя компания ООО «ТД «Абрау», контролируемая сторона
23	ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо»		Дочерняя компания ООО «ТД «Абрау», контролируемая сторона
24	ООО «ТД «Абрау Юг»		Дочерняя компания ООО «ТД «Абрау», контролируемая сторона
25	ООО «Проектная компания»		Дочерняя компания ООО «Территория Абрау-Дюрсо», контролируемая сторона
26	АО «Миллеровский винзавод»		Дочерняя компания ООО «УК «Донвинпром», контролируемая сторона
27	Частное образовательное учреждение организация дополнительного профессионального образования «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо»		Учредитель ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо», контролируемая сторона
28	ООО «Восточный ветер»		Дочерняя компания ООО «УК «Донвинпром», контролируемая сторона

В отчетном году создано ООО «БРЮТ», доля в УК 25%, Протокол ОСУ №1 от 24.10.2019г.

Доля Общества в уставных капиталах остальных дочерних обществ в отчетном году не изменялась.

2. Филиалы (структурные подразделения) Организации

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Основное подразделение	г. Москва
2	Обособленное подразделение (не является филиалом или представительством, не имеет расчетного счета, не имеет отдельного баланса)	Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Абрау-Дюрсо, ул. Промышленная, 19.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Масловский Владимир Владимирович.

Коллегиальный орган управления Общества - Совет директоров

Состав Совета директоров на 31.12.2019 г.:

1. Жан Часар-Гучков
2. Лозовский Игорь Владимирович
3. Масловский Владимир Владимирович
4. Столяров Сергей Александрович
5. Титов Павел Борисович

Сведения об органах контроля: ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии:

1. Захарченко Мария Сергеевна
2. Мошура Михаил Петрович
3. Симоненко Алексей Владимирович

4. Информация о численности персонала Организации

Среднегодовая численность работающих за 2018 г. составила 51 человека, за отчетный период - 56 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- и активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

1. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п.20 ПБУ 1/2008):

Факторы, которые обуславливают значительные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

2. Информация об изменении учетной политики

Консолидированное положение об учетной политике Общества для целей бухгалтерского и налогового учета разработано Генеральным директором и утверждено приказом от 31.12.2011г.

В учетную политику Общества на 2018 год внесено изменение, утвержденное приказом Генерального директора от 29.12.2017г., касающееся:

- Особенности амортизации основных средств - предметов договора лизинга;
- Уточнения метода определения расходов при раздельном учете операций как облагаемых, так и не облагаемых налогом на добавленную стоимость.

В учетную политику Общества на 2018 год внесено дополнение, утвержденное приказом Генерального директора от 02.04.2018г., касающееся:

- Метода расчета величины резерва по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год равными долями;
- Периода признания расходов на оплату труда, в том числе отпускных, для целей налогового учета.

В учетную политику Общества на 2018 год внесено дополнение, утвержденное приказом Генерального директора от 01.10.2018г., касающееся:

- Определения срока полезного использования объекта основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета;

- Условий признания объектов интеллектуальной собственности в качестве нематериальных активов;
- Методики учета товарного знака;
- Методики определения прямых и косвенных расходов;
- Учета налога на имущество и транспортного налога.

В учетную политику Общества на 2019 год внесено изменение, утвержденное приказом Генерального директора от 29.12.2018г., касающееся:

- Метода расчета величины резерва на аудит равными долями для целей бухгалтерского учета;
- Метода расчета величины резерва на оплату отпусков ежемесячно для целей бухгалтерского учета.

В учетную политику Общества на 2019 год внесено дополнение, утвержденное приказом Генерального директора от 01.10.2019г., касающееся:

- Методики учета объекта основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета;
- Определения места реализации работ и услуг при расчете доли необлагаемых операций.

3. Вступительные и сравнительные данные

В целях обеспечения сопоставимости данных за отчетный год со сравнительными данными за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему корректировок не проводилось.

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

5. Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество имеет активы, номинированные в иностранной валюте.

тыс.руб.				
№ п/п	Наименование активов, номинированных в иностранной валюте	Количественное выражение актива	Стоимостное выражение актива	Номер строки Бухгалтерского баланса
1	Авансы выданные, USD	16 055,68	1 048	1230

тыс, руб.

III. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по строке 1110 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования. Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов», исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления производятся Обществом по однородным группам нематериальных активов.

Нематериальные активы
1.2. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					51	16 056	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	17 596	(2 313)	51	-	(2598)	-	-	-	17647	-	17647	(4911)
	5110	за 2018г.	1 540	(564)	16 056	-	(1 749)	-	-	-	17 596	-	17 596	(2 313)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		за 2019г.	17 596	(2 313)	51	-	(2598)	-	-	-	17647	-	17647	(4911)
		за 2018г.	1 540	(564)	16 056	-	(1 749)	-	-	-	17 596	-	17 596	(2 313)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	1 888	1 888	763
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак		1 888	1 888	763

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

Результаты исследований и разработок

Отсутствуют результаты исследований и разработок на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 года.

Нематериальные поисковые активы

Отсутствуют поисковые активы на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 года.

Материальные поисковые активы

Отсутствуют материальные поисковые активы на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 года..

2. Основные средства

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. Вид оценки основных средств - первоначальная стоимость.

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

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Транспортные средства от 37 до 85 месяцев.

Офисное оборудование, мебель от 25 до 80 месяцев.

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.

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		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	22 245	(9 520)	5 335	-	-	(4 626)	-	-	27 580	(14 146)
	5210	за 2018г.	13 887	(10 748)	15 077	(6 719)	5 558	(4 329)	-	-	22 245	(9 520)
Другие виды основных средств		за 2019г.	2 688	(2 342)	5 335	-	-	(395)	-	-	8 023	(2 737)
		за 2018г.	2 427	(2 032)	261	-	-	(309)	-	-	2 688	(2 342)
Транспортные средства		за 2019г.	19 557	(7 178)	-	-	-	(4 231)	-	-	19 557	(11 409)
		за 2018г.	11 460	(8 716)	14 816	(6 719)	5 558	(4 020)	-	-	19 557	(7 178)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	1 280	23 270	-	(5 335)	19 215
	5250	за 2018г.	-	16 357	-	(15 077)	1 280
в том числе: Другие виды основных средств		за 2019г.	1 280	23 270	-	(5 335)	19 215
		за 2018г.	-	1 541	-	(261)	1 280
Транспортные средства		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	14 816	-	(14 816)	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Отсутствовало в 2019 году и в 2018 году изменение основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	78 455	57 553	57 580

За отчетный период переданы (возвращены) арендованные основные средства: нежилое офисное помещение и оборудование на сумму 57 580 тыс. руб. За отчетный период получены арендованные основные средства: нежилое офисное помещение и оборудование на сумму 57 553 тыс. руб., нежилое офисное помещение на сумму 20 902 тыс. руб.

За отчетный период Обществом переданы в аренду основные средства - автомобили в количестве 2 штук, остаточная стоимость - 0 руб., из них получен (возвращен) автомобиль в количестве 1 штуки, остаточная стоимость - 0 руб.

В Обществе нет основных средств с ограниченным правом собственности (например, находящиеся под арестом) и находящихся в залоге.

3. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н), показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные).

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02), показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные).

Единицами учета финансовых вложений (по видам) являются:

Акции - штуки,

Доли - проценты,

Договоры займа - договор,

Вклад в имущество - вклад

В соответствии с пунктом 7 ПБУ 1/2008 ПАО Абрау-Дюрсо раскрывает составленную в соответствии с МСФО финансовую отчетность организации, не создающей группу, поэтому вправе при формировании учетной политики руководствоваться федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности. В частности, вправе не применять способ ведения бухгалтерского учета, установленный федеральным стандартом бухгалтерского учета, когда такой способ приводит к несоответствию учетной политики организации требованиям Международных стандартов финансовой отчетности.

В соответствии с МСФО (IAS) 27, п.10 «Отдельная финансовая отчетность» при подготовке отдельной финансовой отчетности организация учитывает инвестиции в дочерние организации по первоначальной стоимости.

Соответственно, Общество принимает решение о том, что в бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной по РСБУ, дополнительные вклады в дочерние и зависимые Общества являются финансовыми вложениями, т.к. данный

подход обеспечивает отражение более достоверной информации об активах Общества.

Первоначальная стоимость финансовых вложений не подлежит изменению за исключением случаев необходимости обесценения вложения.

На каждую отчетную дату Общество оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового вложения. Финансовое вложение считается обесцененными только в том случае, если существует объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива (наступление «события, повлекшего убытки»), которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому вложению, и оно должно быть надежно оценено. Свидетельства обесценения могут включать в себя указания на то, что заемщик или группа заемщиков испытывают существенные финансовые затруднения, не могут обслуживать свою задолженность или неисправно осуществляют выплату процентов или основной суммы задолженности, а также вероятность того, что ими будет проведена процедура банкротства или финансовой реорганизации иного рода. Кроме того, к таким свидетельствам относятся наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых будущих денежных потоков по финансовому инструменту, в частности, изменение объемов просроченной задолженности или экономических условий, находящихся в определенной взаимосвязи с отказами от исполнения обязательств по выплате долгов.

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

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Перевод из краткосрочных в долгосрочные	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные (срок обращения более 12 мес.) - всего	5301	за 2019г.	2 351 982	-	449 027	(595 045)	-	-	440 000	-	2 645 964	-
	5311	за 2018г.	1 792 247	-	1 874 958	(1 315 223)	-	-	-	-	2 351 982	-
в том числе: Доли и акции в дочерних компаниях		за 2019г.	605 639	-	25	-	-	-	-	-	605 664	-
		за 2018г.	605 639	-	5	(5)	-	-	-	-	605 639	-
Предоставленные займы дочерним компаниям		за 2019г.	655 000	-	449 002	(595 045)	-	-	440 000	-	948 957	-
		за 2018г.	449 976	-	1 520 242	(1 315 218)	-	-	-	-	655 000	-
Вклад в имущество дочерних компаний		за 2019г.	1 091 343	-	-	-	-	-	-	-	1 091 343	-
		за 2018г.	736 632	-	354 711	-	-	-	-	-	1 091 343	-
Краткосрочные (срок обращения более 12 мес.) - всего		за 2019г.	502 000	-	32 138	-	-	-	(440 000)	-	94 138	-
		за 2018г.	785 648	-	511 976	(795 624)	-	-	-	-	502 000	-
в том числе: Предоставленные займы дочерним компаниям		за 2019г.	502 000	-	32 138	-	-	-	(440 000)	-	94 138	-
		за 2018г.	785 648	-	511 976	(795 624)	-	-	-	-	502 000	-
Финансовых вложений - итого		за 2019г.	2 853 982	-	481 165	(595 045)	-	-	-	-	2 740 102	-
		за 2018г.	2 577 895	-	2 386 934	(2 110 847)	-	-	-	-	2 853 982	-

Иное использование финансовых вложений

В отчетном 2019 году и в 2018 году у Общества отсутствует иное использование финансовых вложений: Общество не переуступало займы выданные третьим сторонам, не передавала займы выданные или акции (доли участия) в залог.

4. Прочие внеоборотные активы

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течение срока их использования. Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования.

В случае если срок полезного использования не установлен, он считается равным пяти годам.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расходы будущих периодов, в том числе	1190	61 115	39 113	289
Неисключительные права на программные продукты		1 948	846	289
Неисключительные права на программный продукт Спринт		5 343	6 737	-
Стратегия развития		6 617	8 507	-
Тематические проекты развития		42 118	23 023	-
Бюджетирование		3 963	-	-
Документооборот		1 126	-	-

5. Материально-производственные запасы

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

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Материальные запасы	1210	1 863	456	1

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего в том числе:	5400	за 2019г.	456	-	12 190	(10 783)	-	-	-	X	1 863	-
	5420	за 2018г.	1	-	8 468	(8 014)	-	-	-	X	456	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	456	-	12 190	(10 783)	-	-	-	-	1 863	-
	5421	за 2018г.	1	-	8 468	(8 014)	-	-	-	X	456	-

Запасы в залоге

В течение отчетного 2019 года и 2018 года материально-производственные запасы в залог не передавались.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1 Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 включены также суммы авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные активы, независимо от срока исполнения обязательств.

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету).

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

При создании резерва по сомнительным долгам из суммы долгосрочной дебиторской задолженности вычитается кредитовое сальдо счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» (в сумме, относящейся к долгосрочной задолженности).

Информация о дебиторской задолженности Общества по видам и срокам погашения представлена в таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло		Перевод из долгосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяй. операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающ. проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	479 298	(90)	1 036 539	89 857	(1 359 215)	-	-	-	246 479	(90)	-
	5530	за 2018г.	479 298	(90)	1 036 539	89 857	(1 359 215)	-	-	-	246 479	(90)	-
в том числе:		за 2019г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2018г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-	-
Авансы выданные		за 2019г.	2 185	(90)	9 587	-	(1 939)	-	-	-	9 833	(246)	-
		за 2018г.	6 116	(90)	2 073	-	(6 004)	-	-	-	2 185	(90)	-
Прочая		за 2019г.	351	-	626	3 290	(351)	-	-	-	3 916	-	-
		за 2018г.	146	-	18 029	351	(18 175)	-	-	-	351	-	-
Расчеты по налогам		за 2019г.	465	-	1 752	-	(465)	-	-	-	1 752	-	-
		за 2018г.	276	-	464	-	(275)	-	-	-	465	-	-
Расчеты по социальному страхованию		за 2019г.	361	-	744	-	(327)	-	-	-	778	-	-
		за 2018г.	288	-	581	-	(508)	-	-	-	361	-	-
Расчеты покупателями-дочерними фирмами		за 2019г.	205 371	-	331 565	-	(213 021)	-	-	-	323 915	-	-
		за 2018г.	88 339	-	307 926	-	(190 894)	-	-	-	205 371	-	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным Долгам	Поступление			Выбыло			Перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям Договора	Величина резерва по сомнительным Долгам
					В результате хозяй. операций (сумма Долга по сделке, операции)	Причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
Расчеты по причитающимся дивидендам		за 2019г.	-	-	900 002	(400 001)					500 001		
Прочие дебиторы дочерние фирмы		за 2018г. за 2019г.	350 004 37 745	-	350 004 24 796	(700 008) (115 440)	71 824				- 18 925	- -	
		за 2018г. за 2019г.	34 128 246 479	- (90)	357 461 1 269 072	(443 350) (731 544)	89 506 75 114				37 745 859 120	- (246)	
Итого		за 2018г.	479 298	(90)	1 036 539	(1 359 215)	89 857				246 479	(90)	

По состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

6.2 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте (в том числе подлежащая оплате в рублях), для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по курсу, действующему на отчетную дату.

Исключение составляет кредиторская задолженность, возникшая в связи с получением аванса, предварительной оплаты или задатка. Такая кредиторская задолженность показывается в бухгалтерской отчетности по курсу на дату получения денежных средств.

Расшифровка информации о видах кредиторской задолженности (с подразделением на долгосрочную и краткосрочную) приводится ниже в таблице:

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение	Списание на финансовый результат		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2019г.	429 382							429 382
- всего	5571	за 2018г.	429 382							429 382
в том числе:		за 2019г.	429 382							429 382
займы и кредиты		за 2018г.	429 382							429 382
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2019г.	173 679	536 860	40 533	(633 596)				117 476
- всего	5580	за 2018г.	116 443	421 142	51 592	(415 498)				173 679
в том числе:		за 2019г.	12 262	195 192	-	(203 235)				4 219
расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 2018г.	6 065	143 123	-	(136 926)				12 262
расчеты по налогам		за 2019г.	10 278	105 843	18	(100 990)				15 149
займы и кредиты		за 2018г.	13 929	71 853	48	(75 552)				10 278
прочая		за 2019г.	146 056	-	40 515	(93 664)				92 907
		за 2018г.	94 530	-	51 526	-				146 056
		за 2019г.	2 994	1 040	-	(2 994)				1 040
		за 2018г.	9	2 994	-	(9)				2 994
расчеты по оплате труда		за 2019г.	86	191 324	-	(191 285)				125
		за 2018г.	90	166 007	-	(166 011)				86

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Расчеты по социальному страхованию		за 2019г.	2 003	40 806	-	(40 428)	-	-	2 381
задолженность перед дочерними и зависимыми		за 2018г.	1 768	34 231	18	(34 014)	-	-	2 003
		за 2019г.	-	2 655	-	(1 000)	-	-	1 655
		за 2018г.	52	2 934	-	(2 986)	-	-	-
Итого		за 2019г.	603 061	536 860	40 533	(633 596)	-	X	546 858
		за 2018г.	545 825	421 142	51 592	(415 498)	-	X	603 061

Просроченная кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих валютных счетах Общества (счета 51, 52, 55), а также в кассе (счет 50), переводы в пути (счет 57) указываются в строке 1250.

Наименование показателя	Код строки	тыс. руб.		
		На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Денежные средства, в т. ч.	1250	4 288	9 835	1 578
51 Расчетный счет		3 173	9 726	1 412
52 Валютный счет		958	-	0
50 Касса		155	107	142
55 Бизнес-счет		2	2	24

Пояснением к данной строке Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств за 2019 г.

8. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расчеты по имущественному страхованию	1260	157	252	62

9. Заемные средства

Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. не изменялись:

Название договора	Кредитор	Дата договора	Процентная ставка, % годовых	Дата погашения по договору	Валюта кредита/ займа	Остаток долга в тыс.руб.
Догов. займа SNRG 12-0411/15	SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED	21.04.2011	9%	01.04.2026 (продлонгирован)	рубли	10 000
Догов. займа SCY 12-0408/323	SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED	09.04.2008	9%	01.04.2026 (продлонгирован)	рубли	7 382

Название договора	Кредитор	Дата договора	Процентная ставка, % годовых	Дата погашения по договору	Валюта кредита/ займа	Остаток долга в тыс.руб.
Догов.займа SNRG 12-0711/21	SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED	04.08.2011	9%	01.04.2026 (пролонгирован)	рубли	412 000
Итого:						429 382

По строке 1410 показывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

Краткосрочными признаются займы и кредиты, срок погашения по которым составляет не более 12 месяцев после отчетной даты и отражаются по строке 1510 «Заемные средства».

Задолженность по начисленным процентам по долгосрочному займу является краткосрочной задолженностью. И отражается в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства».

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 1430 «Оценочные обязательства».

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства».

В соответствии с учетной политикой Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства в форме резерва на оплату отпусков;
- оценочные обязательства в форме резерва на выплату вознаграждений по итогам года.
- оценочные обязательства в форме резерва на проведение аудита по итогам года.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего	5700	28 536	67 781	(59 954)	-	36 363
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	12 477	16 712	(12 262)	-	16 927
Резерв на оплату премий по итогам года	5702	15 249	47 984	(44 608)	-	18 625
Резерв на аудит	5703	810	3 084	(3 084)	-	810

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года условные обязательства и условные активы у Общества отсутствовали.

11. Обеспечения обязательств

Общество заключает договоры поручительства с банками для обеспечения исполнения обязательств дочерних организаций перед банками по кредитным соглашениям. Информация о выданных поручительствах по состоянию на 31.12.2019 г. представлены в таблице ниже:

Название банка	№ соглашения (договора поручительства)	Дата соглашения (договора)	Сумма, рублей	Примечание
Райффазенбанк	18026/S3	14.12.2016	445 057 305	Поручительство по кредитным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо»
Райффазенбанк	2256/S3	19.09.2017	115 784 469	Поручительство по кредитным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо»
Райффазенбанк	2256/1/S3	19.09.2017	22 096 791	Поручительство по кредитным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо»
ВТБ	ДПЗ-ЦВ-730750/2017/00145	28.12.2017	225 000 000	Поручительство по кредитным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо»
Райффазенбанк	№3225/2/S2	16.08.2017	51 531 287	Поручительство по кредитным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо»

Название банка	№ соглашения (договора поручительства)	Дата соглашения (договора)	Сумма, рублей	Примечание
Райффазенбанк	№ 5540/2/S1	07.06.2018	40 082 696	Поручительство по кредитным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо»
Райффазенбанк	№ 5540/1/S1	16.10.2018	180 186 066	Поручительство по кредитным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо»
Райффазенбанк	№ 3562/2/S3	20.06.2018	65 244 708	Поручительство по кредитным обязательствам ООО «ЛОЗА»
Райффайзен	№ 9415/1/S3	21.03.2019	73 443 448	Поручительство по заемным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо»
Райффайзен	№ 9415/3/S3	23.04.2019	164 783 251	Поручительство по заемным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо»
ВТБ	№ ДП4-ЦВ-730750/2019/00043	10.07.2019	22 739 950	Поручительство по заемным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо»
ВТБ	№ ДП4-ЦВ-730750/2019/00181	11.12.2019	30 578 737	Поручительство по заемным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо»
Итого:	х	х	1 436 528 708	х

12. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)

Сумма уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату.

Размер уставного капитала составляет на конец отчетного периода и на 31 декабря 2018 года 98 000 184 руб.

13. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года.

14. Переоценка внеоборотных активов

Отсутствует фонд переоценки внеоборотных активов на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года.

15. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражаются суммы добавочного капитала Общества без учета сумм, которые появились в результате переоценки.

На конец отчетного периода по строке 1350 отражена сумма превышения цены размещения в 2016 году дополнительного выпуска над номинальной стоимостью размещаемых акций.

16. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» отражаются суммы резервного капитала Общества. В 2017г. на основании Протокола №1 ГОСА Общества от 21.06.2017г. в резервный фонд распределена прибыль прошлых лет в размере 1 225 009,20 руб. В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд создан в размере 5% от уставного капитала Общества.

17. Отчет о финансовых результатах

17.1 Выручка Общества

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В Отчете о финансовых результатах выручка составила:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код строки	За 2019 год	За 2018 год
Выручка	2110	276 392	258 077
в том числе:			
от основного вида деятельности		177 955	137 288
доходы от сдачи имущества в аренду		1 128	1 194
доходы от НМА, переданных во временное пользование		96 320	117 595
доходы от услуг по маркетингу и рекламе		989	-

Покупатели (заказчики), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества: ЗАО «Абрау-Дюрсо», выручка по договору управления, сумма 149 288 тыс. рублей, ООО «ЛОЗА», выручка по договору управления, сумма 28 667 тыс. рублей, ООО «ЛОЗА», выручка от НМА, переданных во временное пользование, сумма 96 320 тыс. руб.

17.2 Расходы организации

В Отчете о финансовых результатах расходы организации составили:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год	За 2018 год
Себестоимость продаж	2120	(213 098)	(178 684)
в том числе:			
от основного вида деятельности (услуги управления)		(211 943)	(177 443)
доходы от передачи НМА во временное пользование		(1 115)	(1 241)
Управленческие расходы	2220	(114 764)	(99 579)
в том числе:			
связанные с доходами от основного вида деятельности (услуги управления)		(114 559)	(99 367)
связанные с доходами от сдачи имущества в аренду		(110)	(113)
связанные с доходами от передачи НМА во временное пользование		(95)	(99)
ИТОГО:		(327 862)	(278 263)

К управленческим расходам Общество ежемесячно относит общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных.

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на производство». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 "Себестоимость продаж" и 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах, т.е. таблица включает данные по всем обычным видам деятельности.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год	За 2018 год
Материальные затраты	5610	(5 266)	(3 927)
Расходы на оплату труда	5620	(199 247)	(167 760)
в т.ч. резерв		(57 046)	(42 774)
Отчисления на социальные нужды	5630	(38 930)	(34 982)
в т.ч. резерв		(7 649)	(7 876)
Амортизация	5640	(4 625)	(7 057)
Аренда помещения	5650	(36 120)	(26 908)
Прочие затраты	5650	(43 674)	(37 629)
в т.ч. резерв на аудит		(3 084)	(810)
Итого по элементам	5660	(327 862)	(278 263)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. уменьшение [+]	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	(327 862)	(278 263)

17.3 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

Наименование прочих доходов и расходов	Отчетный год		Предыдущий год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы от реализации имущества	-	-	1 695	-
Курсовые разницы	237	-	-	(127)
Банковское обслуживание	-	(354)	-	(121)
Госпошлина	-	(47)	-	(63)
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде	-	-	-	(4)
Добровольное пожертвование	-	(3 196)	-	(15 555)
Налоги	-	(89)	-	(150)
ДМС	-	(1 667)	-	(1 412)
Питание	-	(8 146)	-	(2 107)
Членские взносы	-	(810)	-	(800)
НДС, не принимаемый к вычету	-	(1 969)	-	(1 356)
Прочие	10	(998)	3	(4 757)
Итого	247	(17 276)	1 698	(26 452)

Учет хозяйственных операций в иностранной валюте осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, другие активы и обязательства в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

на 31.12.2018 г.: евро = 79,4605; доллар США = 69,4706.

на 31.12.2019 г.: евро = 69,3406; доллар США = 61,9057.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Доходы и расходы от реализации в Отчете отражены свернуто.

17.4 Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.		
Показатель	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3
1. Строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)"	866 725	337 794
2. Строка 2510 "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода"	-	-
3. Строка 2520 "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода"	-	-

Величина совокупного финансового результата за 2018 г. составляет прибыль 337 794 тыс. руб.

Величина совокупного финансового результата за 2019г. составляет прибыль 866 725 тыс. руб.

18. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	179 948	159 207
Платежи - всего	4120	(459 923)	(340 587)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(279 975)	(181 380)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 091 648	1 664 554
Платежи - всего	4220	(538 471)	(1 194 629)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	553 177	469 925
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	2 392
Платежи - всего	4320	(278 704)	(282 673)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(278 704)	(280 281)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 502)	8 264
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 835	1 578
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 288	9 835
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(45)	(7)

Показатели потока в ОДДС отражаются в рублях.

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи по текущим операциям» Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Платежи - всего	4129	(43 365)	(57 336)
Превышение сумм НДС в составе платежей поставщикам и платежей НДС в бюджет над суммами НДС в составе поступлений от покупателей		(32 259)	(36 029)
Спонсорская помощь, пожертвования		(4 006)	(15 555)
Страхование		(4 760)	(4 588)
Прочие		(2 340)	(1 164)

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков в валюте и остатков денежных средств на счетах в рубли по курсу на дату операции, отражается отдельно от денежных потоков по строке 4490 как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

19. Отчет об изменениях капитала

19.1. Дивиденды

15.06.2018г. Годовым общим собранием акционеров Общества (Протокол №1 от 18.06.2018г.) принято решение о выплате дивидендов за 2017 год в размере 280 280 526,24 руб.

Указанная сумма отражена в Отчете об изменениях капитала за 2018 год.

Дивиденды, причитающиеся к выплате акционерам, выплачены 09.07.2018 г. (номинальному держателю и акционером, зарегистрированным в реестре).

20.06.2019г. Годовым общим собранием акционеров Общества (Протокол №1 от 21.06.2019г.) принято решение о выплате дивидендов за 2018 год в размере 280 280 526,24 руб.

Указанная сумма отражена в Отчете об изменениях капитала за 2019 год.

Дивиденды, причитающиеся к выплате акционерам, выплачены 30.07.2019 г. (номинальному держателю и акционером, зарегистрированным в реестре).

19.2. Чистые активы

Чистые активы - это активы, обеспеченные собственным капиталом организации. Величина чистых активов определяется путем вычитания из суммы активов организации суммы ее обязательств. Информация о чистых активах представлена в таблице:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Чистые активы	3600	3 140 255	2 553 810	2 496 297

20. Налогообложение

20.1. Налог на прибыль

Показатель	2019, тыс. руб.	2018, тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	169 699	68 327
Постоянный налоговый актив	170 113	64 486
Изменение отложенных налоговых активов	1 577	422
Изменение отложенных налоговых обязательств	117	(170)

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета налоговая база для исчисления налога прибыль за отчетный 2018 год, составила 20 464 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по итогам 2018г. исчислен в сумме 4 093 тыс. руб.

По данным налогового учета налоговая база для исчисления налога прибыль за отчетный 2019 год, составила 6 589 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по итогам 2019г. исчислен в сумме 1 318 тыс. руб.

20.2. Другие налоги

Для целей начисления других налогов, за исключением налога на прибыль, базой для начисления которых является выручка, Общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по методу начисления и признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Данные по всем видам налогов и страховых взносов

Показатель	тыс. руб.			
	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
НДС	8 323	43 082	(37 663)	13 742
Налог на имущество	-	-	-	-
Налог на доходы физ.лиц	-	24 818	24 818	-
Транспортный налог	150	89	150	89
Страховые взносы	2 003	40 806	40 428	2 381

IV. Раскрытие существенных показателей

21. Прибыль на акцию

Показатель	тыс. руб.		
	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Чистая прибыль	866 725	337 794	409 938
Стоимость чистых активов	3 122 400	2 553 810	2 496 297
Базовая прибыль	866 725	337 794	409 938
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	98 000 184	98 000 184	98 000 184
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию (руб)	8,84	3,45	4,18

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

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

22. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами признаются физические и юридические лица, способные оказать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Информация о связанных сторонах приведена в Разделе I.1.

Информация о финансовых вложениях по связанным сторонам приведена в Разделе III.3.

Информация о сальдо расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам приведена в Разделе III.6.

Денежные потоки со связанными сторонами отражены отдельными строками в отчете о движении денежных средств.

Операции со связанными сторонами за 2019г. и 2018г.

Тыс. рублей

Вид операций	Связанная сторона	За 2019 год, тыс. руб.	За 2018 год, тыс. руб.
расчеты с покупателями (оказание услуг)	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	149 288	140 782
расчеты с покупателями (предоставление имущества в аренду)	ООО «ТД «Абрау»	1 128	1 171
расчеты с прочими заказчиками (перевыставленные затраты)	ООО «ТД «Абрау»	401	40
расчеты с покупателями (предоставление имущества в аренду)	ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо»	-	24
расчеты с покупателями (продажа внеоборотных активов)	ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо»	-	700
расчеты с поставщиками (приобретение услуг)	ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо»	2 192	2 570
расчеты с прочими заказчиками	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	500	3 174

Вид операций	Связанная сторона	За 2019 год, тыс. руб.	За 2018 год, тыс. руб.
(перевыставленные затраты)			
расчеты по выданным займам (выдача займа)	ЗАО «Абрау-Дюрсо», займ №10,11	449 001	734 594
расчеты по выданным займам (возврат займа)	ЗАО «Абрау-Дюрсо», займ №10,11	595 045	865 242
Финансовые доходы (начисление процентов)	ЗАО «Абрау-Дюрсо», займ №10,11	37 024	56 826
расчеты по выданным займам (выдача займа)	АО «Миллеровский винзавод»	-	40 000
Финансовые доходы (начисление процентов)	АО «Миллеровский винзавод»	4 000	1 219
расчеты по выданным займам (возврат займа)	ООО «Лоза»	-	9 976
Финансовые доходы (начисление процентов)	ООО «Лоза»	30 800	31 460
расчеты с покупателями (оказание услуг)	ООО «Лоза»	124 987	114 101
расчеты с прочими заказчиками (перевыставленные затраты)	ООО «Лоза»	-	99
расчеты по полученным дивидендам	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	400 001	700 008
Причитающиеся дивиденды	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	900 003	350 004
Расчеты по выплаченным дивидендам	ООО «Актив Капитал» (до 25.09.2017 ООО «Актив-Медиа»)	169 681	161 290

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера. Размер вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу, в 2018 году составил 19 695 тыс. руб. в 2019 году составил 20 637 тыс. руб.

23. Информация по сегментам

Общество применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Деятельность Общества осуществляется на территории г. Москва. Показатели по каждому отчетному сегменту:

- выручка от продаж покупателям (заказчикам) Общества раскрыта в Разделе III п. 17.1;

- затраты от продаж - раскрыты в Разделе III п. 17.2;

- прочие доходы и расходы - раскрыты в Разделе III п. 17.3.

Активы и обязательства Общества относятся к его единой деятельности и не подлежат разделению.

24. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

25. События после отчетной даты

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

1. Частичное погашение займа, выданного ЗАО «Абрау-Дюрсо» по договору займа №10, в сумме 334 000 тыс. руб. за период с 21.01.2020г. по 05.03.2020г.

2. Предоставление займа ЗАО «Абрау-Дюрсо» по договору займа №10, в сумме 415 000 тыс. руб. за период с 12.03.2020г по 16.03.2020г.

3. Частичное погашение займа, выданного ЗАО «Абрау-Дюрсо» по договору займа №11, в сумме 65 000 тыс. руб. за период с 27.02.2020г. по 17.03.2020г.

4. Предоставление займа ООО «АДКМ» в сумме 2 100 тыс. руб., договор займа № 04/01/2020 от 30.01.2020г.

5. Предоставление займа ООО «АДКМ» в сумме 2 000 тыс. руб., договор займа № 06/02/2020 от 28.02.2020г.

6. Предоставление займа ООО «Интерхимэкспорт» по договору займа № 02/01/2020 от 21.01.2020г. в сумме 887 203 тыс. руб., за период с 22.01.2020г. по 27.02.2020г.

7. Создание ООО «Шампань бар Юг», Протокол ОСУ №1 от 20.02.2020г., доля в УК 25%.

8. Получены дивиденды 16.03.2020г. по решению дочерней организацией ЗАО «Абрау-Дюрсо» о выплате дивидендов в адрес ПАО «Абрау-Дюрсо» в размере 400 001 тыс. руб. (Решение №1 от 07.02.2020г).

9. В конце 2019 года из Китая впервые появились новости о новом виде коронавируса COVID-19. По состоянию на 31 декабря 2019 года во Всемирную организацию здравоохранения поступило ограниченное число сообщений о случаях заболевания новым вирусом. В первые несколько месяцев 2020 года вирус распространился по всему миру, и его негативное воздействие набрало обороты. Руководство считает, что эта вспышка болезни не является событием, которое может оказать влияние на деятельность организации. Несмотря на то, что на момент выпуска бухгалтерской отчетности данная ситуация все еще развивалась, на момент подписания отчетности не было обнаружено значительного влияния на продажи или цепочку поставок организации, однако будущие последствия невозможно предсказать. Руководство будет продолжать следить за

потенциальным воздействием и принимать все возможные меры для смягчения любых последствий

26. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Управление рисками Обществом основано на определении рисков, которым подвержено Общество при осуществлении хозяйственной деятельности. Общество подвержено следующим основным финансовым рискам: рыночному риску, кредитному риску, риску ликвидности, правовому риску и репутационному риску.

Деятельность Общества подвержена рыночному риску снижения рыночной стоимости финансовых инструментов из-за возможного изменения курсов валют, процентной ставки и стоимости акций. Главная цель управления рыночным риском - это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности.

Кредитный риск - риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по контракту, и это приведет к убытку для Общества. Общество осуществляет постоянный мониторинг за риском неплатежей. Кредитный риск контролируется посредством установленных кредитных лимитов для контрагентов, которые регулярно проверяются и одобряются руководством Общества.

Максимальный кредитный риск Общества представлен балансовой стоимостью каждого финансового актива, отраженного в балансе. Возможность взаимозачета активов и обязательств не может существенно повлиять на снижение потенциального кредитного риска.

Общество готовит анализ по срокам и проводит соответствующий мониторинг просроченной задолженности, и представляет данные о сроках возникновения и прочую информацию по кредитному риску.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Общество обладает развитой системой управления риском ликвидности для управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием. Общество контролирует риск ликвидности за счет поддержания достаточных резервов и резервных заемных средств. Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств.

Правовые риски связаны с изменением налогового законодательства, с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется по мере осуществляемого правительством перехода к рыночной экономике.

Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым Обществом в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению фактических денежных потоков при финансировании текущей деятельности и исполнении обязательств Общества.

Учитывая наблюдающуюся в последнее время тенденцию к снижению налоговых ставок в РФ, данный риск можно признать маловероятным.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Отраслевые и региональные риски у общества отсутствуют.

Репутационные риски связаны с уменьшением числа контрагентов организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участии в ценовом сговоре. Обществом производится оценка тех факторов, которые могут негативно отобразиться на его имидже, предпринимаются меры по развитию положительного отношения других компаний к деятельности Общества, проводятся различные мероприятия для постоянного улучшения репутации Общества.

В целом Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска, и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

Генеральный директор

27 марта 2020г.



Масловский В.В.