

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Консалт»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Публичного акционерного общества  
«Абрау-Дюрсо»  
за 2016 год**

**МОСКВА - 2017**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Адресат:** акционеры Публичного акционерного общества «Абрау-Дюрсо», иные лица.

**Аудируемое лицо:**

Наименование: Публичное акционерное общество «Абрау-Дюрсо».

Основной государственный регистрационный номер 1077757978814.

Место нахождения: Российская Федерация, 117186, г. Москва, Севастопольский проспект, дом 43 «А», корп. 2.

**Аудитор:**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Консалт».

Основной государственный регистрационный номер 5147746407815.

Место нахождения: 117149, г. Москва, ул. Азовская, д. 6, корп.3.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), регистрационный номер 11403068850.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ПАО «Абрау-Дюрсо», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в

бухгалтерской 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 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 отчетности в целом.

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

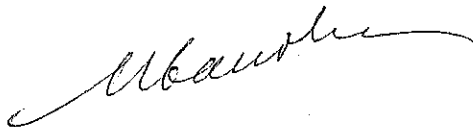
### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Абрау-Дюрсо» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

### Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, был проведен другой аудиторской компанией, аудиторское заключение от 13 мая 2016 года выражает немодифицированное мнение в отношении этой бухгалтерской отчетности.

Ведущий аудитор  
ООО «Аудит Консалт»



Иванова А.Ф.

31 марта 2017 г.

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Организация <u>Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"</u>	31	12	2016	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика				81521198
Вид экономической деятельности <u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>				7727620673
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность</u>				70.22
Единица измерения: в тыс. рублей				12247      34
Местонахождение (адрес) <u>117186, Москва г, Севастопольский пр-кт, дом № 43А, корпус 2</u>				384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
III.1	Нематериальные активы	1110	268	347	461
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
III.2	Основные средства	1150	4 614	950	4 325
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
III.3	Финансовые вложения	1170	2 361 818	1 770 818	1 745 244
	Отложенные налоговые активы	1180	4 863	103 361	87 101
III.4	Прочие внеоборотные активы	1190	250	372	495
	Итого по разделу I	1100	2 371 813	1 875 848	1 837 625
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
III.5	Запасы	1210	1	1	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	10	108
III.6.1	Дебиторская задолженность	1230	76 698	30 838	158 522
III.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	273 776	475 193	369 826
III.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 198	337	882
III.8	Прочие оборотные активы	1260	175	111	153
	Итого по разделу II	1200	353 850	506 490	529 492
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 725 662	2 382 338	2 367 117

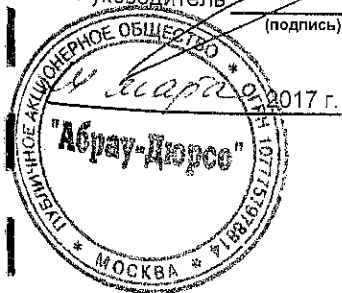
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
III.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	98 000	73 500	73 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
III.14	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 980 840	-	-
III.15	Резервный капитал	1360	3 675	3 675	3 675
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	130 264	305 219	257 298
	Итого по разделу III	1300	2 212 779	382 394	334 473
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
III.9	Заемные средства	1410	429 382	1 104 499	1 199 712
	Отложенные налоговые обязательства	1420	81	136 326	120 028
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	429 463	1 240 826	1 319 740
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
III.9	Заемные средства	1510	43 004	727 494	686 379
III.6.2	Кредиторская задолженность	1520	17 158	21 179	14 294
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
III.10	Оценочные обязательства	1540	23 258	10 446	12 231
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	83 420	759 118	712 904
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 725 662	2 382 338	2 367 117

Руководитель

Масловский Владимир  
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация <u>Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>	по ОКПО	31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / иностранная собственность</u>	ИНН	81521198		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД	7727620673		
	по ОКОПФ / ОКФС	70.22		
	по ОКЕИ	12247	34	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
III.17.1	Выручка	2110	150 915	143 149
III.17.2	Себестоимость продаж	2120	(146 748)	(99 391)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 167	43 758
	Коммерческие расходы	2210	-	-
III.17.2	Управленческие расходы	2220	(85 687)	(62 883)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(81 520)	(19 125)
	Доходы от участия в других организациях	2310	60 002	50 001
	Проценты к получению	2320	89 370	107 045
	Проценты к уплате	2330	(58 772)	(78 313)
III.17.2	Прочие доходы	2340	3 873	1 301
III.17.2	Прочие расходы	2350	(185 476)	(12 949)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(172 523)	47 960
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3 243	9 554
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	136 246	(16 299)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(98 498)	16 260
	Прочее	2460	-	-
III.17.3	Чистая прибыль (убыток)	2400	(134 775)	47 921

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	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	-	-
III.17.3	Совокупный финансовый результат периода	2500	(134 775)	47 921
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию в рублях	2900	-	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  
 (подпись)

Масловский Владимир

Владимирович

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды	
0710003	
31	12 2016
81521198	
7727620673	
70.22	
12247	34
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

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 2014 г.	3100	73 500	-	-	3 675	257 298	334 473
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	47 921	47 921
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	47 921	47 921
переоценка имущества	3212	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	-	-	-	-	-	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего: в том числе:	3221	X	X	X	X	-	-
убыток	3222	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3223	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. за 2016 г.	3200	73 500	-	-	3 675	305 219	382 394
Увеличение капитала - всего:	3310	24 500	-	1 980 840	-	-	2 005 340
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	24 500	-	1 980 840	X	X	2 005 340
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(174 955)	(174 955)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(134 775)	(134 775)
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	(40 180)	(40 180)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	98 000	-	1 980 840	3 675	130 264	2 212 779

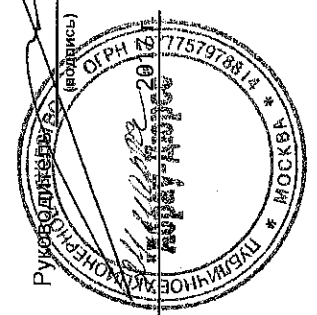
**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
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	-	-	-	-
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	2 212 779	382 394	334 473

Руководитель: Масловский Владимир  
Владимирович  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2016 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

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


Коды		
0710004		
31	12	2016
81521198		
7727620673		
70.22		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	136 097	195 194
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 584	74 155
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи услуг дочерним обществам	4114	116 728	102 542
прочие поступления	4119	1 785	18 497
Платежи - всего	4120	(278 156)	(243 446)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(64 618)	(43 091)
в связи с оплатой труда работников	4122	(125 661)	(92 888)
процентов по долговым обязательствам	4123	(18 360)	(83 051)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
платежи в бюджет	4125	(185)	(120)
платежи во внебюджетные фонды	4126	(25 841)	(19 712)
за услуги дочерним обществам	4127	(1 374)	(938)
прочие платежи	4129	(42 117)	(3 646)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(142 059)	(48 252)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 588 946	522 511
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	915
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	3 001	46 630
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	-	2 438
от возврата предоставленных займов дочерним	4215	1 460 364	291 150
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям от долевого участия в дочерних обществах	4216	125 581	181 378
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 943 922)	(209 791)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 897)	(151)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(651 398)	(108 289)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(100)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с предоставлением займов дочерним	4225	(1 287 527)	(101 351)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(354 976)	312 720

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	2 013 654	8 663
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 005 250	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	90	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	8 314	8 663
Платежи - всего	4320	(1 429 600)	(268 574)
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	(40 180)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 368 918)	(260 484)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(20 502)	(8 090)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	584 054	(259 911)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	87 019	4 557
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	337	882
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 198	337
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(84 158)	(5 102)

Руководитель Масловский Владимир Владимирович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

2017 г.



Пояснения  
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2016 год

*Публичное акционерное общество «Абрау - Дюрсо»*

# Содержание

<b>СОДЕРЖАНИЕ</b> .....	<b>2</b>
<b>I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ</b> .....	<b>3</b>
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ .....	3
<b>II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	<b>6</b>
1. ДОПУЩЕНИЯ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	7
2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	7
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ .....	7
4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	8
5. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....	8
<b>III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	<b>9</b>
1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	9
2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	10
3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	13
4. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	15
5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	15
6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	16
6.1. Дебиторская задолженность .....	16
6.2. Кредиторская задолженность .....	19
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	22
8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	22
9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА .....	22
10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	24
11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	24
12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....	25
13. СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ.....	25
14. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ .....	25
15. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ) .....	25
16. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	25
<b>17. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ</b> .....	<b>26</b>
17.1. ВЫРУЧКА ОБЩЕСТВА .....	26
17.2. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ.....	26
17.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	27
17.4. СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ .....	28
<b>18. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ</b> .....	<b>28</b>
<b>19. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА</b> .....	<b>29</b>
19.1. ДИВИДЕНДЫ .....	29
19.2. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ .....	29
<b>20. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ</b> .....	<b>29</b>
20.1 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	29
20.2 ДРУГИЕ НАЛОГИ .....	30
<b>IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ</b> .....	<b>30</b>
21. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ .....	30
22. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	31
23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	32
24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	32
25. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	32

# Содержание

<b>СОДЕРЖАНИЕ</b> .....	<b>2</b>
<b>I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ</b> .....	<b>3</b>
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ .....	3
<b>II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	<b>6</b>
1. ДОПУЩЕНИЯ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	7
2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	7
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ .....	7
4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	8
5. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....	8
<b>III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	<b>9</b>
1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	9
2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	10
3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	13
4. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....	15
5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....	15
6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	16
6.1. Дебиторская задолженность .....	16
6.2. Кредиторская задолженность .....	19
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	22
8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	22
9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА .....	22
10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	24
11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	24
12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....	25
13. СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ .....	25
14. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ .....	25
15. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ) .....	25
16. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ .....	25
<b>17. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ</b> .....	<b>26</b>
17.1. ВЫРУЧКА ОБЩЕСТВА .....	26
17.2. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ.....	26
17.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	27
17.4. СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ .....	28
<b>18. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ</b> .....	<b>28</b>
<b>19. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА</b> .....	<b>29</b>
19.1. ДИВИДЕНДЫ .....	29
19.2. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ .....	29
<b>20. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ</b> .....	<b>29</b>
20.1 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	29
20.2 ДРУГИЕ НАЛОГИ .....	30
<b>IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ</b> .....	<b>30</b>
21. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ .....	30
22. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	31
23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	32
24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	32
25. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	32



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 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 31.12.2016 разделен на 98 000 184 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

Акции Общества котируются на организованном рынке ценных бумаг.

Сведения об учредителях:

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

Сведения о зарегистрированных лицах в реестре акционеров на 31.12.2016г.:

№ п/п	Наименование владельца	Количество акций
1	ООО «Актив-Медиа»	21 069 999
2	Небанковская кредитная организация АО «Национальный расчетный депозитарий», номинальный держатель	76 930 150
3	Гецьман Максим Александрович	34
4	Мещеринов Владислав Игоревич	1

Конечными контролирующими сторонами Общества на 31 декабря 2016 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 31.12.2016г.:

№ п/п	Связанная сторона	% владения акциями (долями) в дочернем Обществе	Характер отношений
1	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
7	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	100%	контролируемая сторона
8	ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо»	100%	контролируемая сторона
9	ООО «ТД «Абрау»	99,999%	контролируемая сторона
10	ООО «Территория Абрау-Дюрсо»	100%	контролируемая сторона
11	ООО «УК «Донвинпром»	51%	контролируемая сторона
12	ООО «Лоза»	100%	контролируемая сторона
13	ООО «ТД «2А»	50%	Дочерняя компания
14	ООО «Винодельня Ведерниковъ»	51%	контролируемая сторона
15	ООО «Абрау-Дюрсо»		Дочерняя компания ЗАО «Абрау-Дюрсо», контролируемая сторона
16	ООО «Виноградники «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»		Дочерняя компания 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»		Дочерняя компания ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо», контролируемая сторона

Доля Общества в уставных капиталах дочерних обществ в отчетном году изменялась в следующем порядке:

15.06.2016 г. создано ООО «Лоза», размер доли в уставном капитале 100%, основание - решение единственного учредителя ООО «Лоза» - ПАО «Абрау-Дюрсо» № 1 от 07.06.2016 г.

30.06.2016 г. создано ООО «А2», размер доли в уставном капитале 100%, основание - решение единственного учредителя ООО «А2» - ПАО «Абрау-Дюрсо» № 1 от 28.06.2016 г.

17.10.2016 г. ООО «А2» переименовано в ООО «ТД «2А», основание - решение единственного участника ООО «А2» - ПАО «Абрау-Дюрсо» № 2 от 06.10.2016 г.

По договору купли-продажи части доли в уставном капитале б/н от 06.12.2016 г.

ПАО «Абрау-Дюрсо» продало покупателю ООО «Виноконьячный Дом «Альянс-1892» долю 50% в уставном капитале ООО «ТД «2А». Доля в размере 50% уставного капитала перешла к ООО «Виноконьячный Дом «Альянс-1892»

13.12.2016 года.

## 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

### 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 31.12.2016 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. Мейснер Константин Викторович
3. Мошура Михаил Петрович

### 4. Информация о численности персонала Организации

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 46 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):

Перечень существенных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

### 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 в предыдущем 2015 году внесено дополнение, утвержденное приказом Генерального директора от 01.10.2015г., касающееся особенностей учета созданных Обществом обособленных подразделений; особенностей учета вкладов в имущество дочерней организации; а также метода определения расходов при раздельном учете операций как облагаемых, так и не облагаемых налогом на добавленную стоимость.

В учетную политику Общества на отчетный 2016 год внесено изменение, утвержденное приказом Генерального директора от 31.12.2015г., касающееся:

- Отражения прочих доходов и соответствующих им прочих расходов в отчете о финансовых результатах свернуто;
- Отражения для целей налогового учета объектов основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу в составе материальных расходов в полной сумме;
- Метода определения величин оценочных обязательств: на оплату отпусков, на выплату вознаграждений работникам по итогам работы за год, на оплату аудита отчетного года.

### 3. Вступительные и сравнительные данные

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год со сравнительными данными за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему проведена корректировка.

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование строки баланса	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			За счет чистой прибыли	За счет иных факторов	
<i>Прочие внеоборотные активы</i>	1190				
до корректировок					
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики					
исправлением					

Наименование строки баланса	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			За счет чистой прибыли	За счет иных факторов	
ошибок					
После корректировок		495			372
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>1260</b>				
до корректировок		648			483
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
После корректировок		153			111

#### 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 и обязательства, номинированные в иностранной валюте.

№ п/п	Наименование активов, номинированных в иностранной валюте	Количественное выражение актива	Стоимостное выражение актива	Номер строки Бухгалтерского баланса
1	Денежные средства, Евро	28 433,69	1 814	1250

№ п/п	Наименование обязательств, номинированных в иностранной валюте	Количественное выражение обязательства	Стоимостное выражение актива	Номер строки Бухгалтерского баланса
1	отсутствуют			

### 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.

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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	763	(416)	-	-	(80)	-	-	-	763	(496)	
в том числе:	5110	за 2015г.	763	(302)	-	-	(113)	-	-	-	763	(416)	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		за 2016г.	763	(416)	-	-	(80)	-	-	-	763	(496)	
		за 2015г.	763	(302)	-	-	(113)	-	-	-	763	(416)	

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией	
		На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-
в том числе:			
Исключительное право владельца на товарный знак		763	763

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	
		На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	1	-
в том числе:			
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	-



Результаты исследований и разработок

Отсутствуют.

Нематериальные поисковые активы

Отсутствуют.

Материальные поисковые активы

Отсутствуют.

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		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 2016г.	10 806	(9 856)	5 524	(2 654)	2 511	(1 717)	-	-	13 676	(9 062)
	5210	за 2015г.	11 621	(7 296)	151	(966)	157	(2 717)	-	-	10 806	(9 856)
Другие виды основных средств		за 2016г.	1 776	(1 498)	439	-	-	(209)	-	-	2 215	(1 707)
		за 2015г.	1 625	(1 216)	151	-	-	(282)	-	-	1 776	(1 498)
Транспортные средства		за 2016г.	9 030	(8 358)	5 085	(2 654)	2 511	(1 508)	-	-	11 460	(7 355)
		за 2015г.	9 996	(6 080)	-	(966)	157	(2 435)	-	-	9 030	(8 358)

в том числе:

## 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 в том числе:	5240	за 2016г.	-	5 524	-	(5 524)	-
	5250	за 2015г.	-	151	-	(151)	-
		за 2016г.	-	439	-	(439)	-
Другие виды основных средств		за 2015г.	-	151	-	(151)	-
		за 2016г.	-	5 085	-	(5 085)	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства							

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

Отсутствует.

## Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	224	200	187

### Обременение основных средств

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».

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».

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	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	1 770 818	-	1 712 505	(1 121 505)	-	-	-	2 361 818	-
	5311	за 2015г.	1 745 244	-	120 789	(95 215)	-	-	-	1 770 818	-
в том числе: Доли и акции в дочерних компаниях		за 2016г.	595 633	-	10 011	(5)	-	-	-	605 639	-
		за 2015г.	545 532	-	50 104	(3)	-	-	-	595 633	-
Предоставленные е займа		за 2016г.	1 104 500	-	1 073 606	(1 121 500)	-	-	-	1 056 606	-
		за 2015г.	1 199 712	-	-	(95 212)	-	-	-	1 104 500	-
Вклад в имущество дочерних компаний		за 2016г.	70 685	-	628 888	-	-	-	-	699 573	-
		за 2015г.	-	-	70 685	-	-	-	-	70 685	-
Краткосрочные - всего		за 2016г.	475 193	-	293 286	(494 703)	-	-	-	273 776	-
		за 2015г.	369 826	-	475 193	(369 826)	-	-	-	475 193	-
в том числе: Предоставленные е займа		за 2016г.	475 193	-	293 286	(494 703)	-	-	-	273 776	-
		за 2015г.	369 826	-	475 193	(369 826)	-	-	-	475 193	-
Финансовых вложений - ИТОГО		за 2016г.	2 246 011	-	2 005 791	(1 616 208)	-	-	-	2 635 594	-
		за 2015г.	2 115 070	-	595 982	(465 041)	-	-	-	2 246 011	-

Иное использование финансовых вложений

Отсутствуют.

#### 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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Расходы будущих периодов	1190	250	372	495

##### 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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Материальные запасы	1210	1	1	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					
Запасы - всего	5400	за 2016г.	1	-	2 834	(2 834)	-	X	-	1	-	
	5420	за 2015г.	1	-	2 427	(2 427)	-	X	-	1	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	1	-	2 834	(2 834)	-	-	-	1	-	
	5421	за 2015г.	1	-	2 427	(2 427)	-	-	-	1	-	

**Запасы в залоге**

В течение отчетного 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 организацию планирует получить в течение определенного периода времени.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражаются 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 имущества) 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	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Выбыло		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
								В результате хозяй. операций (сумма долга по сделке, операции)	Списание на финансовый результат			Перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе: (вид)		за 2015г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	30 928	(90)	332 574	88 011	(374 725)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2015г. за 2016г.	158 522 20 582	- -	174 732 4 683	123 184	(425 510) (25 264)	- -	- -	(90)	-	1	-
	Авансы выданные		41 282	(90)	65 955	-	(86 655)	-	-	-	-	-	-
Прочая		за 2015г. за 2016г.	908 742	- -	15 715 5 281	-	(14 025) (5 115)	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по налогам		1	-	3 345	-	(3 169)	-	-	(90)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию		за 2015г. за 2016г.	40 19 714	- -	172 5	-	(4) (19 679)	-	-	-	-	-	X X
	Расчеты с покупателями-дочерними фирмами		130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X
Прочие		за 2015г. за 2016г.	56 115	- -	527 174 098	-	(453) (137 739)	-	-	-	-	-	X X
		за 2015г.	19 000	-	102 963	-	(121 848)	-	-	-	-	-	X
		за 2016г.	9 152	-	134 561	88 011	194 524	-	-	-	-	-	X



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 долго- в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
					В результате операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва					
Дебиторы дочерние фирмы														
		за 2015г.	77 728	-	-	123 184	-	(191 760)	-	-	X	X	X	X
		за 2016г.	30 928	(90)	332 574	88 011	-	(374 725)	-	-	X	X	X	X
Итого		за 2015г.	158 522	-	174 732	123 184	-	(425 510)	-	-	X	X	X	X

Просроченная дебиторская задолженность 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			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	551	за 2016г.	1 104 499				(1 104 499)	429 382	429 382	1 104 499
	5571	за 2015г.	1 199 712	199 230					(294 533)	
в том числе:		за 2016г.	1 104 499				(1 104 499)	429 382		429 382
займы и кредиты		за 2015г.	1 199 712	199 230					(294 533)	1 104 499
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	748 673	2 294 476	58 772	(2 612 377)			(429 382)	60 162
	5580	за 2015г.	700 673	301 796	87 277	(635 606)		294 533		748 673
в том числе:		за 2016г.	2 318	73 482	-	(71 757)		-		4 043
расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 2015г.	2 277	50 466	-	(50 425)		-		2 318
расчеты по налогам		за 2016г.	6 075	48 405	-	(41 600)		-		12 880
		за 2015г.	11 155	86 332	-	(91 412)		-		6 075
займы и кредиты		за 2016г.	727 494	2 005 344	58 772	(2 319 224)		(429 382)		43 004
		за 2015г.	686 379	-	87 277	(340 695)		294 533		727 494
прочая		за 2016г.	12 500	13 290	-	(25 790)		-		-
		за 2015г.	-	50 000	-	(37 500)		-		12 500
расчеты по оплате труда		за 2016г.	115	-	-	-		-		-
		за 2015г.	-	93 042	-	(92 927)		-		115
Расчеты по социальному страхованию		за 2016г.	2	26 898	-	(26 898)		-		2
		за 2015г.	823	20 719	-	(21 540)		-		2
задолженность перед дочерними и зависимыми		за 2016г.	169	1 688	-	(1 624)		-		-
		за 2015г.	39	1 237	-	(1 107)		-		169

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат		
Итого		за 2016г.	1 853 172	58 772	(3 716 876)	-	X	489 544	
		за 2015г.	1 900 385	87 277	(635 606)	-	X	1 853 172	

## 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.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Денежные средства, в т. ч.	1250	3 198	337	882
51 Расчетный счет		1 041	209	840
52 Валютный счет		1 814	0	0
50 Касса		126	128	42
55 Бизнес-счет		217	0	0

Пояснением к данной строке Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств за 2016г.

### 8. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Расчеты по имущественному страхованию	1260	175	111	153

### 9. Заемные средства

Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2015

Название договора	Кредитор	Дата договора	Процентная ставка	Дата погашения по договору	Валюта кредита/займа	Остаток долга в тыс.руб. на 31.12.2015
Догов.займа SNRG 12-0411/15	SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED	21.04.2011	4	31.12.2016 (продлонгирован)	руб	10 000
Догов.займа SCY 12-0408/323	SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED	09.04.2008	7	31.12.2016 (продлонгирован)	доллар	7 288
Догов.займа SNRG 12-0711/21	SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED	04.08.2011	3,85	31.12.2016 (продлонгирован)	руб	412 000

Кредитный договор	Черноморский банк торговли и развития	11.09.2020	Процентная ставка равна сумме маржи и межбанковской процентной ставки для соответствующего периода начисления процентов	11.09.2020	евро	1 402 705
Итого:						1 831 993

11.03.2016г. досрочно полностью погашен валютный кредит, предоставленный Черноморским банком торговли и развития, в сумме 1 368 918 тыс. руб. (17 554 347,84 евро по курсу на 11.03.2016г.).

С 01.04.2016г. по всем договорам займам с кредитором SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED изменена процентная ставка, а также продлен срок возврата суммы займа. Новая ставка по всем договорам составила 12%. Срок возврата займа - до 04.03.2021 г. По Договору займа №SCY 12-0408/323 от 09.04.2008г зафиксирован курс возврата суммы займа - 73,8242.

10.08.2016г. по Договору займа №SCY 12-0408/323 от 09.04.2008г. валюта займа доллары США изменена на российские рубли.

В 2016 году по договору займа №1 от 04.03.16г. с Титовым П.Б. были получены средства в размере 2 005 250 тыс. руб.

29.06.2016г. Обществом погашена сумма основного долга в размере 2 005 250 тыс. руб. путем зачета встречных однородных требований по договору о приобретении акций, размещаемых путём закрытой подписки от 29.06.2016г., заключенному с Титовым П.Б.

#### Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2016

Название договора	Кредитор	Дата договора	Процентная ставка	Дата погашения по договору	Валюта кредита/ займа	Остаток долга в тыс.руб. на 31.12.2016
Догов. займа SNRG 12-0411/15	SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED	21.04.2011	12	01.04.2023 (продлонгирован)	руб	10 000
Догов. займа SCY 12-0408/323	SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED	09.04.2008	12	01.04.2023 (продлонгирован)	руб	7 382
Догов. займа SNRG 12-0711/21	SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED	04.08.2011	12	01.04.2023 (продлонгирован)	руб	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

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		10 446	39 823	(27 011)	-	23 258
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков		4 731	11 294	(9 254)	-	6 771
Резерв на выплату премий по итогам года		2 706	25 998	(14 973)	-	13 731
Резерв на аудит		3 009	2 531	(2 784)	-	2 756

## 11. Обеспечения обязательств

Общество заключает договоры поручительства с банками для обеспечения исполнения обязательств дочерней организации Закрытого акционерного общества «Абрау-Дюрсо» перед банками по кредитным соглашениям.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	553 581	647 000	47 000
в том числе:				
Поручительство третьих лиц	5811	553 581	647 000	47 000

На 31.12.16г. Общество является поручителем по договору поручительства №18026/S3 от 14.12.16 перед Банком (АО «Райффайзенбанк») за исполнение всех

обязательств заемщика Закрытого акционерного общества «Абрау-Дюрсо» по Кредитному соглашению № 18026/1-KRD от 04.10.16г.

**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.

В отчетном периоде Общество увеличило Уставный капитал путем размещения дополнительных акций. Изменения в Уставе зарегистрированы 01.09.2016 в МИФНС № 46 по г. Москве.

Размер уставного капитала составляет на конец отчетного периода 98 000 184 руб.

**13. Собственные акции, выкупленные у акционеров**

Отсутствует.

**14. Переоценка внеоборотных активов**

Отсутствует.

**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.

В результате дополнительного выпуска акций и фактически размещенных в количестве 24 500 184 штуки путем закрытой подписки получен доход в размере 1 980 840 тыс. руб. (сумма превышения цены размещения дополнительного выпуска акций над номинальной стоимостью размещаемых акций).

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

**16. Резервный капитал**

По строке 1360 «Резервный капитал» отражаются суммы резервного капитала Общества. В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд создан в размере 5% от уставного капитала Общества, зарегистрированного до 2016г.

## 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:

Наименование показателя	Код строки	За 2016 год	За 2015 год
Выручка	2110	150 915	143 149
в том числе:			
от основного вида деятельности		127 095	86 441
доходы от сдачи имущества в аренду		1 170	841
доходы от НМА, переданных во временное пользование		22 650	55 894

тыс. руб.

### 17.2 Расходы организации

В Отчете о финансовых результатах расходы организации составили:

Наименование показателя	Код строки	За 2016 год	За 2015 год
Себестоимость продаж	2120	(146 748)	(99 391)
Управленческие расходы	2220	(85 687)	(62 883)
<b>ИТОГО:</b>		<b>(232 435)</b>	<b>(162 274)</b>

тыс. руб.

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 отчетный год	За предыдущий год
Материальные затраты	5610	2 820	2 415
Расходы на оплату труда	5620	134 946	89 774
Отчисления на социальные нужды	5630	29 330	19 982
Амортизация	5640	1 797	2 830
Прочие затраты	5650	63 542	47 273
Итого по элементам	5660	232 435	162 274
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства,	5670	-	-



Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
готовой продукции и др. (прирост [-])			
незавершенного производства, готовой продукции и др. уменьшение [+]	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	232 435	162 274

### 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	450		915	
Доходы от реализации имущественных прав	2 995		1	(812)
Курсовые разницы		(126 901)		(10 028)
Банковское обслуживание		(1 173)		(454)
Госпошлина		(119)		
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде		(1)		
Комиссия за предоставление займа/получение кредита	426	(13 384)	382	(388)
Добровольное пожертвование		(41 500)		
Налоги		(140)		(115)
Прочие	2	(2 258)	3	(1 152)
<b>Итого</b>	<b>3 874</b>	<b>(185 476)</b>	<b>1 301</b>	<b>(12 949)</b>

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, финансовые вложения, средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего: на 31.12.2015 г.: евро = 79,6972; доллар США = 72,8827, на 31.12.2016 г.: евро = 63,8111; доллар США = 60,6569.

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.

### 17.3 Совокупный финансовый результат

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

тыс. руб.

Показатель	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3
1. Строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)"	(134 775)	47 921
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 2016 г. составляет убыток 134 775 тыс. руб.

Величина совокупного финансового результата за 2015 г. составляет прибыль 47 921 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 2016г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления - всего	4110	136 097
Платежи - всего	4120	(278 156)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(142 059)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Поступления - всего	4210	1 588 946
Платежи - всего	4220	(1 943 922)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(354 976)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Поступления - всего	4310	2 013 654
Платежи - всего	4320	(1 429 600)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	584 054
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	87 019
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	337
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 198

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(84 158)

Показатели потока в ОДДС отражаются в рублях. 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

08.11.2016 г. Внеочередным общим собранием акционеров Общества (Протокол №5 от 09.11.2016г.) принято решение о выплате дивидендов прошлых лет в размере 40 180 075,44 руб.

Указанная сумма отражена в Отчете об изменениях капитала за 2016год.

Дивиденды, причитающиеся к выплате акционерам, выплачены 22.11.2016г.

### 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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Чистые активы	3600	2 212 779	382 394	334 473

## 20. Налогообложение

### 20.1. Налог на прибыль

Показатель	2016, тыс. руб.	2015, тыс. руб.
Условный доход по налогу на прибыль	34 505	-
Условный расход по налогу на прибыль	-	9 592
Постоянный налоговый актив	3 243	9 554
Изменение отложенных налоговых активов	98 498	16 260
Изменение отложенных налоговых обязательств	136 246	16 299

## Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета налоговая база за отчетный 2016 год составила 505 302 тыс. руб., сумма части убытка, уменьшающего налоговую базу, составила 505 302 тыс. руб., налогооблагаемая прибыль отсутствует (за предыдущий 2015 год - отсутствует).

Текущий налог на прибыль, начисленный за отчетный 2016 год, отсутствует (за предыдущий 2015 год - отсутствует).

## 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

тыс. руб.					
№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
1.	НДС	5 961	19 336	12 556	12 741
2.	Налог на имущество	-	-	-	-
3.	Налог на доходы физ.лиц	-	16 543	16 543	-
4	Транспортный налог	114	140	115	139
5	Страховые взносы	2	26 899	26 899	2

## IV. Раскрытие существенных показателей

### 21. Прибыль на акцию

Показатель	2016, тыс. руб.	2015, тыс. руб.
Чистая прибыль	(134 775)	47 921
Стоимость чистых активов	2 212 779	382 394
Базовая прибыль	0	47 921
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	98 000 184 шт.	73 500 000 шт.
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию	0,00 руб.	0,65 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.

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.

Операции со связанными сторонами за 2016г. и 2015г.

Вид операций	Связанная сторона	За 2016 год, тыс. руб.	За 2015 год, тыс. руб.
расчеты с покупателями	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	172 714	102 000
расчеты с покупателями	ООО «ТД «Абрау»	1 383	963
расчеты с поставщиками	ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо»	1 688	1 237
расчеты с прочими заказчиками	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	19 815	
расчеты по выданным займам	ЗАО «Абрау-Дюрсо», займ №3	1 297 853	277 910
расчеты по выданным займам	ЗАО «Абрау-Дюрсо», займ №8,9,10	136 000	3 240
расчеты по выданным займам	ООО «Винодельня Ведерниковъ»	7 000	7 000
расчеты по выданным займам	АО «Миллеровский винзавод» (до 11.10.2016 ОАО «Миллеровский винзавод»)	10 000	10 000
расчеты по выданным займам	ООО «Лоза»	273 776	
расчеты по полученным дивидендам	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	60 002	50 001

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера. Размер вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу, в 2015 году составил 9 523 тыс. руб., в 2016 году составил 13 823 тыс. руб.

### 23. 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».

### 24. События после отчетной даты

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

1. Внос в имущество ООО «Винодельня Ведерниковъ» 10.02.2017г. в сумме 9 211 тыс. руб.
2. Предоставление займа ООО «Лоза» в период с 12.01.2017г. по 13.03.2017г. в сумме 25 600 тыс. руб.
3. Частичное погашение займа, выданного ЗАО «Абрау-Дюрсо», в период с 11.01.2017г. по 17.01.2017г. в сумме 11 000 тыс. руб.

### 25. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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



Масловский В.В.

Пропнуровано, пропнумеровано,  
и скреплено печатью  
46 (срок шесть) месяцев

