

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Абра-Дюрсо» по итогам
деятельности за 2018 год

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, Москва, 117186), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО «Абрау-Дюрсо» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 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 об этих вопросах.

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

Как указано в разделе III.3 пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, балансовая стоимость вкладов в имущество дочерних компаний по состоянию на 31 декабря 2018 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, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен 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 мы придем к выводу о том, что в нем 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 за 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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



В.В. Фролова

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

29 марта 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2018
Организация	Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"	81521198		
Идентификационный номер налогоплательщика		7727620673		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность	12247	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	384		
Местонахождение (адрес)	117186, Москва г, Севастопольский пр-кт, д. № 43А, корп. 2			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.1	Нематериальные активы	1110	15 283	976	268
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
III.2	Основные средства	1150	14 005	3 139	4 614
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
III.3	Финансовые вложения	1170	2 351 982	1 792 247	2 361 818
	Отложенные налоговые активы	1180	5 745	5 323	4 863
III.4	Прочие внеоборотные активы	1190	39 113	289	250
	Итого по разделу I	1100	2 426 128	1 801 974	2 371 813
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.5	Запасы	1210	456	1	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	558	17	1
III.6	Дебиторская задолженность	1230	246 389	479 209	76 698
III.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	502 000	785 648	273 776
III.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 835	1 578	3 198
III.8	Прочие оборотные активы	1260	252	162	175
	Итого по разделу II	1200	759 490	1 266 615	353 849
	БАЛАНС	1600	3 185 618	3 068 589	2 725 662

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	3 675
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	470 070	412 557	130 264
	Итого по разделу III	1300	2 553 810	2 496 297	2 212 779
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.9	Заемные средства	1410	429 382	429 382	429 382
	Отложенные налоговые обязательства	1420	210	40	81
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	429 592	429 422	429 463
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.9	Заемные средства	1510	146 056	94 530	43 004
III.6	Кредиторская задолженность	1520	27 624	21 913	17 158
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
III.10	Оценочные обязательства	1540	28 536	26 427	23 258
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	202 216	142 870	83 420
	БАЛАНС	1700	3 185 618	3 068 589	2 725 662



Руководитель _____

(подпись)

Масловский Владимир

Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

				Коды
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018	0710002
Организация <u>Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"</u>				81521198
Идентификационный номер налогоплательщика				7727620673
Вид экономической деятельности <u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>				70.22
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность</u>	12247			34
Единица измерения: в тыс. рублей				384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
III.17.1	Выручка	2110	256 077	206 766
III.17.2	Себестоимость продаж	2120	(178 684)	(157 388)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	77 393	49 378
	Коммерческие расходы	2210	-	-
III.17.2	Управленческие расходы	2220	(99 579)	(83 690)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(22 186)	(34 312)
	Доходы от участия в других организациях	2310	350 004	430 006
	Проценты к получению	2320	90 097	90 624
	Проценты к уплате	2330	(51 526)	(51 526)
III.17.3	Прочие доходы	2340	1 698	77
III.17.3	Прочие расходы	2350	(26 452)	(24 187)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	341 635	410 682
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 093)	(1 245)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	64 486	81 392
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(170)	41
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	422	460
	Прочее	2460	-	-
III.17.4	Чистая прибыль (убыток)	2400	337 794	409 938

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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.17.4	Совокупный финансовый результат периода	2500	337 794	409 938
IV.21	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию в рублях	2900	3,45	4,18
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель _____

(подпись)

**Масловский Владимир
Владимирович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
81521198		
7727620673		
70.22		
12247	34	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

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 / иностранная собственность

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

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 2016 г.	3100	98 000	-	1 980 840	3 675	130 264	2 212 779
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	409 938	409 938
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	409 938	409 938
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(126 420)	(126 420)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(126 420)	(126 420)

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	1 225	(1 225)	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. за 2018 г.	3200	98 000	-	1 980 840	4 900	412 557	2 496 297
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	337 793	337 793
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	337 793	337 793
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(280 281)	(280 281)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(280 281)	(280 281)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	98 000	-	1 980 840	4 900	470 070	2 553 810

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
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	-	-	-	-
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	2 553 810	2 496 297	2 212 779



Масловский Владимир Владимирович
(расшифровка подписи)

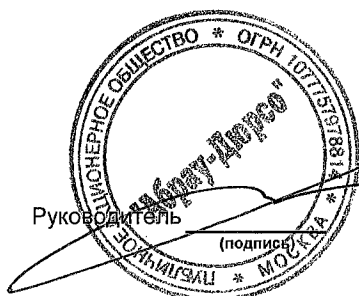
28 марта 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2018
Организация	<u>Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"</u>	ИНН	81521198		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7727620673		
Вид экономической деятельности	<u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>	по ОКФС	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность</u>	по ОКЕИ	12247	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	159 207	167 055
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи услуг дочерним обществам	4114	135 256	142 895
арендных платежей, лицензионных платежей дочерних обществ	4115	21 613	22 506
прочие поступления	4119	2 338	1 654
Платежи - всего	4120	(340 587)	(268 552)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(82 755)	(62 203)
в связи с оплатой труда работников	4122	(162 432)	(146 574)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 457)	(1 041)
платежи в бюджет	4125	(162)	(139)
платежи во внебюджетные фонды	4126	(33 537)	(27 833)
за услуги дочерним обществам	4127	(1 908)	(1 285)
прочие платежи	4129	(57 336)	(29 477)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(181 380)	(101 497)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 664 554	484 795
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	875 219	315 958
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям от долевого участия в дочерних обществах	4216	785 960	168 837
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 194 629)	(258 484)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(43 188)	(225)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(354 717)	(37 059)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с предоставлением займов дочерним обществам	4225	(796 724)	(221 200)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	469 925	226 311

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	(282 673)	(126 426)
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	(280 281)	(126 420)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 392)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(6)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(280 281)	(126 426)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 264	(1 612)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 578	3 198
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 835	1 578
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(7)	(8)



Руководитель

(подпись)

Масловский Владимир
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2019 г.

**Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2018 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	6
1. ДОПУЩЕНИЯ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
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	25
8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	25
9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	25
10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	26
11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	27
12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	27
13. СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ.....	27
14. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	27
15. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	27
16. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	28
17. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	28
17.1. ВЫРУЧКА ОБЩЕСТВА.....	28
17.2. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ.....	28
17.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	30
17.4. СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ	31
18. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	31
19. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	32
19.1. ДИВИДЕНДЫ.....	322
19.2. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	333
20. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	33
20.1 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	33
20.2 ДРУГИЕ НАЛОГИ	33
IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	34
21. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	34
22. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	34
23. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	36
24. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	36
25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	37
26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	37
.....

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 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 31.12.2018 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 31.12.2018г.:

№ п/п	Наименование владельца	Количество акций
1	ООО «Актив Капитал»	56 395 000
2	Небанковская кредитная организация АО «Национальный расчетный депозитарий», номинальный держатель	41 605 149
3	Гецьман Максим Александрович	34
4	Мещеринов Владислав Игоревич	1

Конечными контролирующими сторонами Общества на 31 декабря 2018 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 31.12.2018г.:

№ 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 «Винодельня Ведерниковъ»	51%	Дочерняя компания. контролируемая сторона
15	ООО «Абрау-Дюрсо»		Дочерняя компания ЗАО «Абрау-Дюрсо», контролируемая сторона
16	ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо»		Дочерняя компания ЗАО «Абрау-Дюрсо», контролируемая сторона
17	ООО «Абрау-Строй»		Дочерняя компания ЗАО «Абрау-Дюрсо», контролируемая сторона
18	Фонд возрождения традиций виноделия «Наследие Абрау-Дюрсо»		Учредитель ЗАО «Абрау-Дюрсо»
19	Некоммерческое партнерство «Воздушный транспорт Абрау»		Учредители ЗАО «Абрау-Дюрсо» и ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», контролируемая

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

Доля Общества в уставных капиталах 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 31.12.2018 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 2017 г. составила 47 человек, за отчетный период - 51 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 2017 год внесено изменение, утвержденное приказом Генерального директора от 30.12.2016г., касающееся:

- Форм составления первичных документов;
- Ежеквартального составления промежуточной бухгалтерской отчетности;
- Некоторых видов неамортизируемого имущества;
- Неприменения амортизационной премии для целей налогового учета;
- Признания убытков от реализации ценных бумаг для целей налогового учета;
- Уточнения метода расчета величины резерва на оплату отпусков;
- Метода расчета величины резерва на выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год;
- Нумерации счетов-фактур.

В учетную политику Общества на 2017 год внесено дополнение, утвержденное приказом Генерального директора от 01.10.2017г., касающееся:

- Утверждения форм регистров налогового учета.

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.

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 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	Авансы выданные, USD	3 150,00	214	1230

тыс. руб.

№ п/п	Наименование обязательств, номинированных в иностранной валюте	Количественное выражение обязательства	Стоимостное выражение актива	Номер строки Бухгалтерского баланса
1	Расчеты с поставщиками, USD	103 429,42	7 185	1520

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	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 2018г.	1 540	(564)	16 056	-	(1 749)	-	-	-	17 596	(2 313)	
	5110	за 2017г.	763	(496)	777	-	(69)	-	-	-	1 540	(564)	
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		за 2018г.	1 540	(564)	16 056	-	(1 749)	-	-	-	17 596	(2 313)	
		за 2017г.	763	(496)	777	-	(69)	-	-	-	1 540	(564)	
		за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	5120	763	763	763	1 125	763
Всего					1 125	763
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак					1 125	763

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	3	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	3	1	1

Результаты исследований и разработок

Отсутствуют.

Нематериальные поисковые активы

Отсутствуют.

Материальные поисковые активы

Отсутствуют.

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 от 25 до 40 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		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	13 887	(10 748)	15 077	(6 719)	5 558	(4 329)	-	-	22 245	(9 520)
	5210	за 2017г.	13 676	(9 062)	211			(1 686)	-	-	13 887	(10 748)
в том числе:		за 2018г.	2 427	(2 032)	261	-	-	(309)	-	-	2 688	(2 341)
		за 2017г.	2 215	(1 707)	211	-	-	(325)	-	-	2 427	(2 032)
Транспортные средства		за 2018г.	11 460	(8 716)	14 816	(6 719)	5 558	(4 020)	-	-	19 557	(7 178)
		за 2017г.	11 460	(7 355)				(1 361)	-	-	11 460	(8 716)

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 2018г.	-	16 357	-	(15 077)	1 280
	5250	за 2017г.	-	211	-	(211)	-
в том числе: Другие виды основных средств		за 2018г.	-	1 541	-	(261)	1 280
		за 2017г.	-	211	-	(211)	-
Транспортные средства		за 2018г.	-	14 816	-	(14 816)	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-

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

Отсутствует.

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	57 553	57 580	57 577

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.

Обществом переданы в аренду основные средства - автомобили в количестве 2 штук, остаточная стоимость - 0 руб.

В Обществе нет основных средств с ограниченным правом собственности (например, находящиеся под арестом) и находящиеся 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 обесцененным 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 подающее надежду 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 подающегося 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)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные (срок обращения более 12 мес.) - всего	5301	за 2018г.	1 792 247	-	1 874 958	(1 315 223)	-	-	2 351 982	-	-
		за 2017г.	2 361 818	-	532 035	(1 101 606)	-	-	1 792 247	-	-
в том числе:											
Доли и акции в дочерних компаниях		за 2018г.	605 639	-	5	(5)	-	-	605 639	-	-
		за 2017г.	605 639	-	-	-	-	-	605 639	-	-
Предоставленные займы дочерним компаниям		за 2018г.	449 976	-	1 520 242	(1 315 218)	-	-	655 000	-	-
		за 2017г.	1 056 606	-	494 976	(1 101 606)	-	-	449 976	-	-
Вклад в имущество дочерних компаний		за 2018г.	736 632	-	354 711	-	-	-	1 091 343	-	-
		за 2017г.	699 573	-	37 059	-	-	-	736 632	-	-
Краткосрочные (срок обращения более 12 мес.) - всего		за 2018г.	785 648	-	511 976	(795 624)	-	-	502 000	-	-
		за 2017г.	273 776	-	1 277 806	(765 934)	-	-	785 648	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы дочерним компаниям		за 2018г.	785 648	-	511 976	(795 624)	-	-	502 000	-	-
		за 2017г.	273 776	-	1 277 806	(765 934)	-	-	785 648	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО		за 2018г.	2 577 895	-	2 386 934	(2 110 847)	-	-	2 853 982	-	-
		за 2017г.	2 635 594	-	1 809 841	(1 867 540)	-	-	2 577 895	-	-

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 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Расходы будущих периодов, в том числе	1190	39 113	289	250
Неисключительные права на программные продукты		846	289	250
Неисключительные права на программный продукт Спринт		6 737	-	-
Стратегия развития		8 507	-	-
Проект Новый завод (коньяк)		339	-	-
Проект Китай		7 787	-	-
Проект Просеко		14 897	-	-

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 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Материальные запасы	1210	456	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 2018г.	1	-	8 468	(8 014)	-	X	456	-	
	5420	за 2017г.	1	-	2 030	(2 030)	-	X	1	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	1	-	8 468	(8 014)	-	-	456	-	
	5421	за 2017г.	1	-	2 030	(2 030)	-	-	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 организация 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 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 saldo 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			
			Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списанные на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: (вид)	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	479 298	(90)	1 036 539	89 857	(1 359 215)	-	-	-	246 479	(90)
	5530	за 2017г.	76 788	(90)	740 358	89 928	(427 776)	-	-	-	479 298	(90)
Расчеты покупателями		за 2018г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-
		за 2017г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-

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 операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат			
и заказчиками											
Авансы выданные		за 2018г.	6 116	(90)	2 073	-	(6 004)	-	2 185	(90)	
		за 2017г.	2 598	(90)	5 892	-	(2 374)	-	6 116	(90)	
Прочая		за 2018г.	146	-	18 029	351	(18 175)	-	351	-	
		за 2017г.	177	-	19 211	-	(19 242)	-	146	-	
Расчеты по налогам		за 2018г.	276	-	464	-	(275)	-	465	-	
		за 2017г.	208	-	103	-	(35)	-	276	-	
Расчеты по социальному страхованию		за 2018г.	288	-	581	-	(508)	-	361	-	
		за 2017г.	130	-	475	-	(317)	-	288	-	
Расчеты покупателями-дочерними фирмами		за 2018г.	88 339	-	307 926	-	(190 894)	-	205 371	-	
		за 2017г.	36 474	-	247 167	-	(195 302)	-	88 339	-	
Расчеты причитающимся дивидендам		за 2018г.	350 004	-	350 004	-	(700 008)	-	-	-	
		за 2017г.	-	-	430 006	-	(80 002)	-	350 004	-	
Прочие дебиторы дочерние фирмы		за 2018г.	34 128	-	357 461	89 506	(443 350)	-	37 745	-	
		за 2017г.	37 200	-	37 503	89 928	(130 503)	-	34 128	-	
Итого		за 2018г.	479 298	(90)	1 036 539	89 857	(1 359 215)	-	246 479	(90)	
		за 2017г.	76 788	(90)	740 358	89 928	(427 776)	-	479 298	(90)	

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		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					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	429 382							429 382
	5571	за 2017г.	429 382							429 382
в том числе:		за 2018г.	429 382							429 382
займы и кредиты		за 2017г.	429 382							429 382
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	116 443	421 142	51 592	(415 498)				173 679
	5580	за 2017г.	60 162	306 760	51 526	(302 005)				116 443
		за 2018г.	6 065	143 123	-	(136 926)				12 262
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 2017г.	4 043	61 166	-	(59 144)				6 065
		за 2018г.	13 929	71 853	48	(75 552)				10 278
расчеты по налогам		за 2017г.	12 880	58 464	-	(57 415)				13 929
		за 2018г.	94 530	-	51 526	-				146 056
займы и кредиты		за 2017г.	43 004	-	51 526	-				94 530
		за 2018г.	9	2 994	-	(9)				2 994
прочая		за 2017г.	-	9 254	-	(9 245)				9
		за 2018г.	90	166 007	-	(166 011)				86
расчеты по оплате труда		за 2017г.	-	146 613	-	(146 523)				90

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	
Расчеты по социальному страхованию задолженность перед дочерними и зависимыми		за 2018г.	1 768	34 231	18	(34 014)	-	2 003
		за 2017г.	2	29 916	-	(28 150)	-	1 768
		за 2018г.	52	2 934	-	(2 986)	-	-
		за 2017г.	233	1 347	-	(1 528)	-	52
Итого		за 2018г.	545 825	421 142	51 592	(415 498)	-	603 061
		за 2017г.	489 544	306 760	51 526	(302 005)	-	545 825

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 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Денежные средства, в т. ч.	1250	9 835	1 578	3 198
51 Расчетный счет		9 726	1 412	1 041
52 Валютный счет		0	0	1 814
50 Касса		107	142	126
55 Бизнес-счет		2	24	217

Пояснением к данной строке Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств за 2018г.

8. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Расчеты по имущественному страхованию	1260	252	162	175

9. Заемные средства

Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2018

Название договора	Кредитор	Дата договора	Процентная ставка	Дата погашения по договору	Валюта кредита/ займа	Остаток долга в тыс.руб. на 31.12.2018
Догов. займа SNRG 12-0411/15	SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED	21.04.2011	12	15.08.2025 (продлонгирован)	руб	10 000
Догов. займа SCY 12-0408/323	SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED	09.04.2008	12	15.08.2025 (продлонгирован)	руб	7 382
Догов. займа SNRG 12-0711/21	SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED	04.08.2011	12	15.08.2025 (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, 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	26 427	51 470	(49 361)	-	28 536
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	9 178	12 956	(9 657)	-	12 477
Резерв на оплату премий по итогам года	5702	15 249	37 695	(37 695)	-	15 249
Резерв на аудит	5703	2 000	810	(2 000)	-	810
Резервы прочие	5704	-	9	(9)	-	-

Условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.

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 31.12.2018				
Наименование банка	№ соглашения (договора поручительства)	Дата соглашения (договора)	Сумма	Примечание
Райффайзен	№18026/S3	14.12.2016	500679293,49	Поручительство по заемным обязательствам ЗАО "Абрау-Дюрсо"
Райффайзен	№3225/2/S2	16.08.2017	88643683,53	Поручительство по заемным обязательствам ЗАО "Абрау-Дюрсо"
Райффайзен	№2256/S3	19.09.2017	122870215,22	Поручительство по заемным обязательствам ООО "Абрау-Дюрсо"
Райффайзен	№2256/1/S3	19.09.2017	29614410,53	Поручительство по заемным обязательствам ООО "Абрау-Дюрсо"
ВТБ	№ДПЗ-ЦВ-730750/2017/00145	28.12.2017	250000000,00	Поручительство по заемным обязательствам ЗАО "Абрау-Дюрсо"
Райффайзен	№ 3562/2/S3	20.06.2018	62368483,14	Поручительство по заемным обязательствам ООО "ЛОЗА"
Райффайзен	№ 5540/2/S3	07.06.2018	40078937,00	Поручительство по заемным обязательствам ООО "Абрау-Дюрсо"
Райффайзен	№ 5540/1/S3	16.10.2018	97837012,15	Поручительство по заемным обязательствам ООО "Абрау-Дюрсо"

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 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.

На конец отчетного периода по строке 1350 отражена сумма превышения цены размещения в 2016г. дополнительного выпуска акций 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:

Наименование показателя	Код строки	За 2018 год	За 2017 год
Выручка	2110	256 077	206 766
в том числе:			
от основного вида деятельности		137 288	137 288
доходы от сдачи имущества в аренду		1 194	1 182
доходы от НМА, переданных во временное пользование		117 595	68 296

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 137 288 тыс. руб.,
ООО «ЛОЗА», выручка от НМА, переданных во временное пользование, сумма 117 595 тыс. руб.

17.2 Расходы организации

В Отчете о финансовых результатах расходы организации составили:

Наименование показателя	Код строки	За 2018 год	За 2017 год
Себестоимость продаж	2120	(178 684)	(157 388)
в том числе:			
от основного вида деятельности		(177 443)	(156 295)
доходы от сдачи имущества в аренду		-	-

доходы от НМА, переданных во временное пользование		(1 241)	(1 093)
Управленческие расходы	2220	(99 579)	(83 690)
в том числе:			
от основного вида деятельности		(99 367)	(83 478)
доходы от сдачи имущества в аренду		(113)	(113)
доходы от НМА, переданных во временное пользование		(99)	(99)
ИТОГО:		(278 263)	(241 078)

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 отчетный год	За предыдущий год
Материальные затраты	5610	(3 927)	(1 954)
Расходы на оплату труда	5620	(167 760)	(149 128)
в т.ч. резерв		(42 774)	(36 940)
Отчисления на социальные нужды	5630	(34 982)	(30 695)
в т.ч. резерв		(7 876)	(7 038)
Амортизация	5640	(7 057)	(1 755)
Аренда помещения	5650	(26 908)	(26 089)
Прочие затраты	5650	(37 629)	(31 457)
в т.ч. резерв на аудит		(810)	(1 885)
Итого по элементам	5660	(278 263)	(241 078)
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	(278 263)	(241 078)

17.3 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

тыс. руб.

Наименование прочих доходов и расходов	Отчетный год		Предыдущий год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы от реализации имущества	1 695	-	-	-
Доходы от реализации имущественных прав	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	(127)	76	-
Банковское обслуживание	-	(121)	-	(210)
Госпошлина	-	(63)	-	(22)
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде	-	(4)	-	-
Комиссия за предоставление займа/получение кредита	-	-	-	-
Добровольное пожертвование	-	(15 555)	-	(19 000)
Налоги	-	(150)	-	(158)
ДМС	3	(1 412)	-	(1 308)
Питание	-	(2 107)	-	(1 949)
Членские взносы	-	(800)	-	(767)
НДС, не принимаемый к вычету	-	(1 356)	-	(181)
Прочие	3	(4 757)	1	(592)
Итого	1 698	(26 452)	77	(24 187)

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 31.12.2017 г.: евро = 68,8668; доллар США = 57,6002.

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

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 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3
1. Строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)"	337 794	409 938
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 2017г. составляет прибыль 409 938 тыс. руб.

Величина совокупного финансового результата за 2018 г. составляет прибыль 337 794 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 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	159 207	167 055
Платежи - всего	4120	(340 587)	(268 552)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(181 380)	(101 497)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 664 554	484 795
Платежи - всего	4220	(1 194 629)	(258 484)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	469 925	226 311
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 392	-
Платежи - всего	4320	(282 673)	(126 426)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(280 281)	(126 426)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 264	(1 612)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 578	3 198
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 835	1 578

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(7)	(8)

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 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Платежи - всего	4129	(57 336)	(29 477)
Отрицательная разница НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей НДС в бюджет		(36 029)	(6 538)
Спонсорская помощь, пожертвования		(15 555)	(19 000)
Страхование		(4 588)	(3 051)
Прочие		(1 164)	(888)

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

21.06.2017г. Годовым общим собранием акционеров Общества (Протокол №1 от 21.06.2017г.) принято решение о выплате дивидендов прошлых лет в размере 126 420 237,36 руб.

Указанная сумма отражена в Отчете об изменениях капитала за предыдущий 2017год.

Дивиденды, причитающиеся к выплате акционерам, выплачены 13.07.2017 г. (номинальному держателю) и 25.07.2017 г. (акционерам, зарегистрированным в реестре).

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 акционерам, 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 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Чистые активы	3600	2 553 810	2 496 297	2 212 779

20. Налогообложение

20.1. Налог на прибыль

Показатель	2018, тыс. руб.	2017, тыс. руб.
Условный доход по налогу на прибыль	-	-
Условный расход по налогу на прибыль	68 327	82 137
Постоянный налоговый актив	64 486	81 392
Изменение отложенных налоговых активов	422	460
Изменение отложенных налоговых обязательств	(170)	41

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета налоговая база за 2017 год, составила 7 099 тыс. руб., сумма убытка, уменьшающего налоговую базу, составила 872 тыс. руб. налоговая база для исчисления налога прибыль составила 6 227 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по итогам 2017г. исчислен в сумме 1 245 тыс. руб.

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

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	13 602	49 726	55 005	8 323
2.	Налог на имущество	-	-	-	-
3.	Налог на доходы физ.лиц	-	21 755	21 755	-
4	Транспортный налог	158	155	163	150
5	Страховые взносы	1 768	34 249	34 014	2 003

IV. Раскрытие существенных показателей

21. Прибыль на акцию

Показатель	2018, тыс. руб.	2017, тыс. руб.	2016, тыс. руб.
Чистая прибыль	337 794	409 938	(134 775)
Стоимость чистых активов	2 553 810	2 496 297	2 212 779
Базовая прибыль	337 794	409 938	0
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	98 000 184 шт.	98 000 184 шт.	98 000 184 шт.
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию	3,45 руб.	4,18 руб.	0,00 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.

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 2018г. и 2017г.

Вид операций	Связанная сторона	За 2018 год, тыс. руб.	За 2017 год, тыс. руб.
расчеты с покупателями (оказание услуг)	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	140 782	147 400
расчеты с покупателями (предоставление имущества в аренду)	ООО «ТД «Абрау»	1 171	1 171
расчеты с прочими заказчиками (перевыставленные затраты)	ООО «ТД «Абрау»	40	-
расчеты с покупателями (предоставление имущества в аренду)	ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо»	24	11
расчеты с покупателями (продажа внеоборотных активов)	ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо»	700	-
расчеты с поставщиками (приобретение услуг)	ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо»	2 570	1 142
расчеты с прочими заказчиками (перевыставленные затраты)	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	3 174	-
расчеты по выданным займам (выдача займа)	ЗАО «Абрау-Дюрсо», займ №8,9,10,11	734 594	45 000
расчеты по выданным займам (возврат займа)	ЗАО «Абрау-Дюрсо», займ №8,9,10	865 242	315 958
Финансовые доходы (начисление процентов)	ЗАО «Абрау-Дюрсо», займ №8,9,10,11	56 826	63 937
расчеты по выданным займам (выдача займа)	АО «Миллеровский винзавод»	40 000	-
Финансовые доходы (начисление	АО «Миллеровский винзавод»	1 219	-

процентов)			
расчеты по выданным займам (выдача займа)	ООО «Лоза»	-	176 200
расчеты по выданным займам (возврат займа)	ООО «Лоза»	9 976	-
Финансовые доходы (начисление процентов)	ООО «Лоза»	31 460	25 991
расчеты с покупателями (оказание услуг)	ООО «Лоза»	114 101	58 184
расчеты с прочими заказчиками (перевыставленные затраты)	ООО «Лоза»	99	-
расчеты по полученным дивидендам	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	700 008	80 002
Причитающиеся дивиденды	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	350 004	430 006
Расчеты по выплаченным дивидендам	ООО «Актив Капитал» (до 25.09.2017 ООО «Актив-Медиа»)	161 290	27 180

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера. Размер вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу, в 2017 году составил 18 524 тыс. руб. в 2018 году составил 19 695 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 10 000 тыс. руб. за период с 05.02.2019г. по 11.02.2019г.
2. Частичное погашение займа, выданного ЗАО «Абрау-Дюрсо» по договору займа №11, в сумме 39 000 тыс. руб. за период с 27.02.2019г. по 07.03.2019г.
3. Предоставление займа ООО «АДКМ» в сумме 2 500 тыс. руб., договор займа № 01/02/2019 от 04.02.2019г.

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

28 марта 2019г.



Масловский В.В.