

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности ПАО «Абрау-Дюрсо»
по итогам деятельности за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «Абрау-Дюрсо»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Абрау-Дюрсо» (Организация) (ОГРН 1077757978814, дом 43А, корп. 2, Севастопольский проспект, г. Москва, 117186), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Абрау-Дюрсо» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

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

Как указано в пункте 3 раздела III пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, балансовая стоимость вкладов в имущество дочерних компаний по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 1 491 343 тыс. руб.

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

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

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

Прочая информация

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

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

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

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

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор 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 оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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

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



Е.Ю. Хромова

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

29 марта 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	81521198		
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	ИНН	7727620673		
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКФС / ОКФС	70.22		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247	34	
Местонахождение (адрес) 117186, Москва г, Севастопольский пр-кт, д. № 43А, корп. 2		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.1	Нематериальные активы	1110	10 547	12 736	15 283
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
III.2	Основные средства	1150	30 801	32 649	14 005
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
III.3	Финансовые вложения	1170	4 282 927	2 645 964	2 351 982
	Отложенные налоговые активы	1180	10 789	7 322	5 745
III.4	Прочие внеоборотные активы	1190	66 067	61 115	39 113
	Итого по разделу I	1100	4 401 131	2 759 786	2 426 128
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.5	Запасы	1210	2 135	1 863	456
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	51	4 463	558
III.6	Дебиторская задолженность	1230	221 255	858 874	246 389
III.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	102 938	94 138	502 000
III.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 816	4 288	9 835
III.8	Прочие оборотные активы	1260	295	157	252
	Итого по разделу II	1200	332 489	963 782	759 490
	БАЛАНС	1600	4 733 620	3 723 568	3 185 618

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	98 000	98 000	98 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
III.15	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 980 840	1 980 840	1 980 840
III.16	Резервный капитал	1360	4 900	4 900	4 900
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 277 284	1 056 515	470 070
	Итого по разделу III	1300	3 361 024	3 140 255	2 553 810
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.9	Заемные средства	1410	429 382	429 382	429 382
	Отложенные налоговые обязательства	1420	46	92	210
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	429 428	429 475	429 592
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.9	Заемные средства	1510	861 322	92 907	146 056
III.6	Кредиторская задолженность	1520	28 144	24 569	27 624
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
III.10	Оценочные обязательства	1540	53 702	36 363	28 536
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	943 168	153 839	202 216
	БАЛАНС	1700	4 733 620	3 723 568	3 185 618

Руководитель

(подпись)

Масловский Владимир

Владимирович

(расшифровка подписи)



29 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"</u>	по ОКПО	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	81521198		
Вид экономической деятельности	<u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>	по ОКВЭД 2	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичные акционерные общества / иностранная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
III.17.1	Выручка	2110	228 847	276 392
III.17.2	Себестоимость продаж	2120	(232 881)	(213 098)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(4 034)	63 294
	Коммерческие расходы	2210	-	-
III.17.2	Управленческие расходы	2220	(126 226)	(114 764)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(130 260)	(51 470)
	Доходы от участия в других организациях	2310	400 001	900 003
	Проценты к получению	2320	105 320	75 359
	Проценты к уплате	2330	(40 332)	(40 515)
III.17.3	Прочие доходы	2340	1 831	247
III.17.3	Прочие расходы	2350	(17 833)	(17 276)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	318 727	866 348
	Налог на прибыль	2410	2 982	377
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(532)	(1 318)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 514	1 695
	Прочее	2460	-	-
III.17.4	Чистая прибыль (убыток)	2400	321 709	866 725

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
III.17.4	Совокупный финансовый результат периода	2500	321 709	866 725
IV.21	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Масловский Владимир
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
81521198		
7727620673		
70.22		
12247	34	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / 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 2018 г.	3100	98 000		1 980 840	4 900	470 070	2 553 810
Увеличение капитала - всего:	3210					866 726	866 726
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	866 726	866 726
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости	3215				X	X	
реорганизация юридического лица	3216				X		X
Уменьшение капитала - всего:	3220					(280 281)	(280 281)
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				X		
дивиденды	3227	X	X	X	X	(280 281)	(280 281)

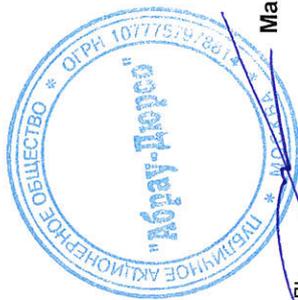
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	98 000	-	1 980 840	4 900	1 056 515	3 140 255
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	321 710	321 710
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	321 710	321 710
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего: в том числе:	3320	-	-	-	-	(100 940)	(100 940)
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	(100 940)	(100 940)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	98 000	-	1 980 840	4 900	1 277 284	3 361 024

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
До корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
До корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	3 361 024	3 140 254	2 555 810



Руководитель _____
 (подпись)

Масловский Владимир Владимирович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по _____
 ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / 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 _____
Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2020
81521198		
7727620673		
70.22		
12247		34
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	340 720	179 948
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 487	980
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи услуг дочерним обществам	4114	224 766	106 072
арендных платежей, лицензионных платежей дочерних обществ	4115	108 645	72 629
прочие поступления	4119	822	267
Платежи - всего	4120	(467 569)	(459 923)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(97 306)	(88 559)
в связи с оплатой труда работников	4122	(200 660)	(190 028)
процентов по долговым обязательствам	4123	(122 488)	(93 664)
налога на прибыль организаций	4124	(466)	(4 345)
платежи в бюджет	4125	(98)	(150)
платежи во внебюджетные фонды	4126	(41 303)	(38 979)
за услуги дочерним обществам	4127	(2 694)	(833)
прочие платежи	4129	(2 554)	(43 365)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(126 849)	(279 975)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 029 921	1 091 648
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 000	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
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 дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям от долевого участия в дочерних обществах	4215	3 016 212	601 045
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 656 188)	(538 471)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 287)	(51 332)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 394 845)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(18 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с предоставлением займов дочерним обществам	4225	(2 251 056)	(469 139)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(626 267)	553 177

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	850 000	-
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	-	-
получение кредитов и займов от дочерних обществ	4315	850 000	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(96 417)	(278 704)
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	(96 417)	(278 704)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	753 583	(278 704)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	467	(5 502)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 288	9 835
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 816	4 288
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 061	(45)

Руководитель

(подпись)

Масловский Владимир

Владимирович

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



**Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2020 год**

Публичное акционерное общество «Абрау - Дюрсо»

Содержание

СОДЕРЖАНИЕ	2
I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1. Общая информация об Организации	3
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
1. Допущения при формировании учетной политики	7
2. Информация об изменении учетной политики.....	7
3. Вступительные и сравнительные данные	8
4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	8
5. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	8
III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	9
1. Нематериальные активы	9
2. Основные средства	12
3. Финансовые вложения	15
4. Расходы будущих периодов	18
5. Материально-производственные запасы	19
6. Дебиторская и кредиторская задолженность	21
6.1. Дебиторская задолженность	21
6.2. Кредиторская задолженность	24
7. Денежные средства и денежные эквиваленты	27
8. Прочие оборотные активы	27
9. Заемные средства	27
10. Оценочные обязательства	29
11. Обеспечения обязательств	29
12. Уставный капитал.....	31
13. Собственные акции, выкупленные у акционеров.....	31
14. Переоценка внеоборотных активов	31
15. Добавочный капитал (без переоценки).....	32
16. Резервный капитал.....	32
17. Отчет о финансовых результатах	32
17.1. Выручка общества	32
17.2. Расходы организации	33
17.3. Прочие доходы и расходы	34
17.4. Совокупный финансовый результат.....	35
18. Отчет о движении денежных средств	35
19. Отчет об изменениях капитала	36
19.1. Дивиденды.....	36
19.2. Чистые активы	36
20. Налогообложение.....	37
20.1 Налог на прибыль.....	37
20.2 Другие налоги.....	37
IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	38
21. Прибыль на акцию.....	38
22. Информация о связанных сторонах	39
23. Информация по сегментам	41
24. Информация по прекращаемой деятельности	41
25. События после отчетной даты	41
26. Информация о рисках хозяйственной деятельности	41

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 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 31.12.2020 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 31.12.2020г.:

№ п/п	Наименование владельца	Количество акций
1	ООО «Актив Капитал»	57 329 000
2	Небанковская кредитная организация АО «Национальный расчетный депозитарий», номинальный держатель	31 441 149
3	SOLVALUB TRADING LIMITED	3 675 000
4	Гецьман Максим Александрович	34
5	Лозовский Игорь Владимирович	955 500
6	Мещеринов Владислав Игоревич	1
7	Титов Павел Борисович	4 599 500

Конечными контролирующими сторонами Общества на 31 декабря 2020 года и на дату утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности являются:

- 1) ООО «Актив Капитал» 100 % долей принадлежит гражданину РФ Борису Юрьевичу Титову, доля Титова Б.Ю. в ООО «Актив Капитал» передана в доверительное управление гражданину РФ Павлу Борисовичу 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 31.12.2020г.:

№ 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 «Шампань Бар Юг»	25%	Зависимая компания
15	ООО Винодельня «Юбилейная»	0,1%	Дочерняя компания, контролируемая сторона
16	ООО Агрофирма «Юбилейная»	100%	Дочерняя компания. контролируемая сторона
17	ООО Агрофирма «Ахтанизовская»	100%	Дочерняя компания. контролируемая сторона
18	ООО «Винодельня Ведерниковъ»	51%	Дочерняя компания, контролируемая сторона
19	ООО «Абрау-Дюрсо»		Дочерняя компания ЗАО «Абрау-Дюрсо», контролируемая сторона

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

В отчетном году Общество прекратило участие в ООО «БРЮТ», Протокол заседания СД №7/2020 от 28.10.2020г.

В отчетном году создано ООО «Шампань Бар Юг», доля в УК 25%, Протокол ОСУ №1 от 20.02.2020г.

В отчетном году Обществом приобретена 99,99% доля в УК в ООО Агрофирма «Юбилейная», договор купли-продажи БН от 12.11.2020г.

В отчетном году Обществом приобретена 0,01% доля в УК в ООО Агрофирма «Юбилейная», договор купли-продажи БН от 27.07.2020г.

В отчетном году Обществом приобретена 0,1% доля в УК в ООО Винодельня «Юбилейная», договор купли-продажи БН от 27.07.2020г.

В отчетном году Обществом приобретена 99,9989% доля в УК в ООО Агрофирма «Ахтанизовская», договор купли-продажи БН от 22.12.2020г.

В отчетном году Обществом приобретена 0,0011% доля в УК в ООО Агрофирма «Ахтанизовская», договор купли-продажи БН от 22.12.2020г.

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

2. Филиалы (структурные подразделения) Организации

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

3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Масловский Владимир Владимирович.

Коллегиальный орган управления Общества - Совет директоров

Состав Совета директоров на 31.12.2020 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 2019 г. составила 56 человека, за отчетный период - 59 человек.

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

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

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

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

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

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

2. Информация об изменении учетной политики

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Вступительные и сравнительные данные

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

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

5. Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество имеет активы, номинированные в иностранной валюте.

				тыс.руб.
№ п/п	Наименование активов, номинированных в иностранной валюте	Количественное выражение актива	Стоимостное выражение актива	Номер строки Бухгалтерского баланса
1	Авансы выданные, USD	119,68	8	1230
2	Авансы выданные, GBP	119,68	2 795	1230

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		Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	17 647	(4 911)	121	-	(2310)	-	-	17 768	(7221)		
	5110	за 2019г.	17 596	(2 313)	51	-	(2598)	-	-	17 647	(4911)		
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		за 2020г.	17 647	(4 911)	121	-	(2310)	-	-	17 768	(7221)		
		за 2019г.	17 596	(2 313)	51	-	(2598)	-	-	17 647	(4911)		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	1 888	1 888	1 888
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак		1 888	1 888	1 888

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1 462	1	1

Результаты исследований и разработок

Отсутствуют результаты исследований и разработок на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 года.

Нематериальные поисковые активы

Отсутствуют поисковые активы на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 года.

Материальные поисковые активы

Отсутствуют материальные поисковые активы на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 года..

2. Основные средства

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

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

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

Транспортные средства от 37 до 85 месяцев.

Офисное оборудование, мебель от 25 до 80 месяцев.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка	наконтинуальная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	27 580	(14 146)	23 526	(7 502)	7 502	(7 519)	-	43 604	(14 163)
	5210	за 2019г.	22 245	(9 520)	5 335	-	-	(4 626)	-	27 580	(14 146)
Другие виды основных средств		за 2020г.	8 023	(2 737)	23 524	-	-	(5 366)	-	31 547	(8 103)
		за 2019г.	2 688	(2 342)	5 335	-	-	(395)	-	8 023	(2 737)
Транспортные средства		за 2020г.	19 557	(11 409)	2	(7 502)	7 502	(2 153)	-	12 057	(6 060)
		за 2019г.	19 557	(7 178)	-	-	-	(4 231)	-	19 557	(11 409)

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 2020г.	19 215	5 670	-	(23 525)	1 360
	5250	за 2019г.	1 280	23 270	-	(5 335)	19 215
в том числе:							
Другие виды основных средств		за 2020г.	19 215	5 670	-	(23 525)	1 360
		за 2019г.	1 280	23 270	-	(5 335)	19 215
Транспортные средства		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

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

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

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	79 500	78 455	57 553

За отчетный период переданы (возвращены) арендованные основные средства: нежилые офисные помещения и оборудование на сумму 21 102 тыс. руб. За отчетный период получены арендованные основные средства: нежилое офисное помещение и оборудование на сумму 57 553 тыс. руб., нежилое офисное помещение на сумму 21 947 тыс. руб.

За отчетный период Обществом переданы в аренду основные средства - автомобиль в количестве 1 штуки, остаточная стоимость - 0 руб.

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

3. Финансовые вложения

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

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

Единицами учета финансовых вложений (по видам) являются:

Акции - штуки,

Доли - проценты,

Договоры займа - договор,

Вклад в имущество - вклад

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

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

Соответственно, Общество принимает решение о том, что в бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной по РСБУ, дополнительные вклады в дочерние и зависимые Общества являются финансовыми вложениями, т.к. данный подход обеспечивает отражение более достоверной информации об активах Общества.

Первоначальная стоимость финансовых вложений не подлежит изменению, кроме дополнительных вкладов.

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

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

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, на отчетную дату у Общества отсутствуют.

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)	Перевод из краткосрочных в долгосрочные	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные (срок обращения более 12 мес.) - всего	5301	за 2020г.	2 645 964	-	4 653 201	(3 016 238)	-	-	-	4 282 927	-
в том числе: Доли и акции в дочерних компаниях	5311	за 2019г.	2 351 982	-	449 027	(595 045)	-	-	440 000	2 645 964	-
Предоставленные займы дочерним компаниям		за 2020г.	605 664	-	2 010 945	(25)	-	-	-	2 616 584	-
		за 2019г.	605 639	-	25	-	-	-	-	605 664	-
		за 2020г.	948 957	-	2 242 256	(3 016 213)	-	-	440 000	1 75 000	-
		за 2019г.	655 000	-	449 002	(595 045)	-	-	-	948 957	-
Вклад в имущество дочерних компаний		за 2020г.	1 091 343	-	400 000	-	-	-	-	1 491 343	-
		за 2019г.	1 091 343	-	-	-	-	-	-	1 091 343	-
		за 2020г.	94 138	-	8 800	-	-	-	(440 000)	102 938	-
		за 2019г.	502 000	-	32 138	-	-	-	-	94 138	-
		за 2020г.	94 138	-	8 800	-	-	-	-	102 938	-
в том числе: Предоставленные займы дочерним компаниям		за 2019г.	502 000	-	32 138	-	-	-	(440 000)	94 138	-
Финансовых вложений - итого		за 2020г.	2 740 102	-	4 662 001	(3 016 238)	-	-	-	4 385 865	-
		за 2019г.	2 853 982	-	481 165	(595 045)	-	-	-	2 740 102	-

Иное использование финансовых вложений

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

В отчетном 2020 году Общество передало акции дочернего общества ЗАО «Абрау-Дюрсо» в количестве 182000 штук в залог ПАО «СБЕРБАНК» для обеспечения обязательств ЗАО «Абрау-Дюрсо» по кредитному договору, договор залога ценных бумаг №8619/0000/2020/21676/Ц от 24.12.2020г.

Общество передало 99,999% долю участия в УК ООО ТД «Абрау» в залог ПАО «СБЕРБАНК» для обеспечения обязательств ООО ТД «Абрау» по кредитному договору, договор залога №8619/0000/21676/ДЗ-2 от 12.11.2020г.

Общество передало 100% долю участия в УК ООО «ЛОЗА» в залог ПАО «СБЕРБАНК» для обеспечения обязательств ООО «ЛОЗА» по кредитному договору, договор залога №8619/0000/21676/ДЗ-1 от 12.11.2020г.

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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расходы будущих периодов, в том числе	1190	66 067	61 115	39 113
Неисключительные права на программные продукты		1 763	1 948	846
Неисключительные права на программный продукт Спринт		3 949	5 343	6 737
Стратегия развития		4 726	6 617	8 507
Тематические проекты развития		43 496	42 118	23 023
Бюджетирование		10 703	3 963	-
Документооборот		876	1 126	-
Прочие		554	-	-

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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Материальные запасы	1210	2 135	1 863	456

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 2020г.	1 863	-	6 923	(6 651)	-	-	X	2 135	-
	5420	за 2019г.	456	-	12 190	(10 783)	-	-	X	1 863	-
в том числе:	5401	за 2020г.	1 863	-	6 923	(6 651)	-	-	X	2 135	-
	5421	за 2019г.	456	-	12 190	(10 783)	-	-	X	1 863	-

Запасы в залоге

В течение отчетного 2020 года и 2019 года материально-производственные запасы в залог не передавались.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1 Дебиторская задолженность

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

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

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

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

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

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

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

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					результате хозяй. операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списани е на финансов ый результат	Восстан овление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)		за 2019г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г. за 2020г.	859 120	(246)	758 515	104 334	(1 500 468)	-	-	-	221 501	(246)	
	5530	за 2019г. за 2020г.	246 479	(90)	1 269 072	75 114	(731 544)	-	-	-	859 120	(246)	
в том числе:			1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	
Расчеты покупателями и заказчиками		за 2019г. за 2020г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-	
	Авансы выданные	за 2019г. за 2020г.	9 833	(246)	54 293	-	(53 197)	-	-	-	10 929	(246)	
Прочая		за 2019г. за 2020г.	2 185	(90)	9 587	-	(1 939)	-	(156)	-	9 833	(246)	
	Расчеты по налогам	за 2019г. за 2020г.	3 916	-	456	-	(275)	-	-	-	4 097	-	
Расчеты по социальному страхованию		за 2019г. за 2020г.	351	-	626	3 290	(351)	-	-	-	3 916	-	
	Расчеты по социальному страхованию	за 2019г. за 2020г.	1 752	-	62	-	(1 122)	-	-	-	692	-	
Расчеты дочерними фирмами		за 2019г. за 2020г.	465	-	1 752	-	(465)	-	-	-	1 752	-	
	Расчеты по социальному страхованию	за 2019г. за 2020г.	778	-	877	-	-	-	-	-	1 655	-	
Расчеты по социальному страхованию		за 2019г. за 2020г.	361	-	744	-	(327)	-	-	-	778	-	
	Расчеты дочерними фирмами	за 2019г. за 2020г.	323 915	-	302 044	-	(433 166)	-	-	-	192 793	-	
Итого		за 2019г.	205 371	-	331 565	-	(213 021)	-	-	-	323 915	-	

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод из долго-краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
					В результате хозяй. операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающ. проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списаны на финансовый результат	Восстановление резерва						
Расчеты по причитающимся дивидендам		за 2020г.	500 001	-	400 001		(900 002)					-			
Прочие дебиторы дочерние фирмы		за 2019г. за 2020г.	- 18 925	-	900 002 782	104 334	(400 001) (112 706)					500 001 11 335	- -		
Итого		за 2019г. за 2020г. за 2019г.	37 745 859 120 246 479	- (246) (90)	24 796 758 515 1 269 072	71 824 104 334 75 114	(115 440) (1 500 468) (731 544)					18 925 221 501 859 120	- (246) (246)		

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

6.2 Кредиторская задолженность

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

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

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

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

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

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	429 382				-		429 382
	5571	за 2019г.	429 382				-		429 382
в том числе:		за 2020г.	429 382						429 382
займы и кредиты		за 2019г.	429 382				-		429 382
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	117 476	3 786 463	40 438	(3 054 911)	-		889 466
	5580	за 2019г.	173 679	817 141	40 533	(913 877)	-		117 476
		за 2020г.	4 219	110 795	-	(110 643)	-		4 371
в том числе:		за 2019г.	12 262	195 192	-	(203 235)	-		4 219
расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 2020г.	15 149	102 581	67	(107 364)	-		10 433
расчеты по налогам		за 2019г.	10 278	105 843	18	(100 990)	-		15 149
займы и кредиты		за 2020г.	92 907	850 000	40 332	(121 917)	-		861 322
		за 2019г.	146 056	-	40 515	(93 664)	-		92 907
		за 2020г.	1 040	1 976 248	-	(1 970 283)	-		7 005
прочая		за 2019г.	2 994	1 040	-	(2 994)	-		1 040
		за 2020г.	125	202 751	-	(202 033)	-		843
расчеты по оплате труда		за 2019г.	86	191 324	-	(191 285)	-		125

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Расчеты по социальному страхованию		за 2020г.	2 381	41 513	39	(41 691)	-	-	2 242
		за 2019г. за 2020г.	2 003 -	40 806 100 940	- -	(40 428) (97 722)	- -	-	2 381 3 218
Расчеты по причитающимся дивидендам		за 2019г.	-	280 281	-	(280 281)	-	-	-
		за 2020г.	1 655	401 635	-	(403 258)	-	-	32
задолженность перед дочерними и зависимыми		за 2019г.	-	2 655	-	(1 000)	-	-	1 655
		за 2020г. за 2019г.	546 858 603 061	3 786 463 817 141	40 438 40 533	(3 054 911) (913 877)	- -	X X	1 318 848 546 858
Итого									

Просроченная кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства, в т. ч.	1250	5 816	4 288	9 835
51 Расчетный счет		5 731	3 173	9 726
52 Валютный счет		-	958	-
50 Касса		83	155	107
55 Бизнес-счет		2	2	2

Пояснением к данной строке Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств за 2020 г.

8. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты по имущественному страхованию	1260	295	157	252

9. Заемные средства

Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2019г.

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

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

Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2020г.

Название договора	Кредитор	Дата договора	Процентная ставка, % годовых	Дата погашения по договору	Валюта кредита/ займа	Остаток долга в тыс.руб.
Догов. займа SNRG 12-0411/15	SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED	21.04.2011	9%	01.08.2030 (продолгован)	рубли	10 000
Догов. займа SCY 12-0408/323	SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED	09.04.2008	9%	01.08.2030 (продолгован)	рубли	7 382
Догов. займа SNRG 12-0711/21	SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED	04.08.2011	9%	01.08.2030 (продолгован)	рубли	412 000
Догов. займа №1	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	02.12.2020	7%	31.12.2021	рубли	850 000
Итого:						1 279 382

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	36 363	78 852	(61 512)	-	53 702
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	16 927	21 455	(7 805)	-	30 577
Резерв на оплату премий по итогам года	5702	18 625	53 655	(50 105)	-	22 175
Резерв на аудит	5703	810	3 742	(3 602)	-	950

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года условные обязательства и условные активы у Общества отсутствовали.

11. Обеспечения обязательств

Общество заключает договоры поручительства с банками для обеспечения исполнения обязательств дочерних организаций перед банками по кредитным соглашениям. Информация о выданных поручительствах по состоянию на 31.12.2020 г. представлены в таблице ниже:

Название банка	№ соглашения (договора поручительства)	Дата соглашения (договора)	Сумма, рублей	Примечание
Райффазенбанк	18026/S3	14.12.2016	361 458 970	Поручительство по кредитным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо»
Райффазенбанк	2256/S3	19.09.2017	102 283 687	Поручительство по кредитным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо»
Райффазенбанк	2256/1/S3	19.09.2017	14 577 714	Поручительство по кредитным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо»
ВТБ	ДПЗ-ЦВ-730750/2017/00145	28.12.2017	200 000 000	Поручительство по кредитным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо»
Райффазенбанк	№3225/2/S2	16.08.2017	27 720 338	Поручительство по кредитным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо»
Райффазенбанк	№ 5540/2/S1	07.06.2018	30 064 664	Поручительство по кредитным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо»
Райффазенбанк	№ 5540/1/S1	16.10.2018	157 939 581	Поручительство по кредитным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо»
Райффазенбанк	№ 9415/1/S3	21.03.2019	80 067 475	Поручительство по заемным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо»
Райффазенбанк	№ 9415/3/S3	23.04.2019	342 816 249	Поручительство по заемным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо»
ВТБ	№ ДП4-ЦВ-730750/2019/00181	11.12.2019	46 603 456	Поручительство по заемным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо»

Название банка	№ соглашения (договора поручительства)	Дата соглашения (договора)	Сумма, рублей	Примечание
Райффазенбанк	№ 9415/2/S3	04.07.2019	19 230 690	Поручительство по заемным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо»
Сбербанк	№8619/0000/2020/21676/ДП2	16.07.2020	1 864 132 912	Поручительство по заемным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо»
Сбербанк	№8619/0000/2020/21588АСРМ /ДП2	16.07.2020	1 523 790 370	Поручительство по заемным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо»
Сбербанк	№52/8619/0027/2720АСРМ/ДП 2	16.07.2020	13 697 362	Поручительство по заемным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо»
Итого:	х	х	4 784 383 468	х

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

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

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

Размер уставного капитала составляет на конец отчетного периода и на 31 декабря 2019 года 98 000 184 руб.

13. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года.

14. Переоценка внеоборотных активов

Отсутствует фонд переоценки внеоборотных активов на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года.

15. Добавочный капитал (без переоценки)

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

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

16. Резервный капитал

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

17. Отчет о финансовых результатах

17.1 Выручка Общества

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

В Отчете о финансовых результатах выручка составила:

			тыс. руб.
Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
Выручка	2110	228 847	276 392
в том числе:			
от основного вида деятельности		179 288	177 955
доходы от сдачи имущества в аренду		1 000	1 128
доходы от НМА, переданных во временное пользование		41 899	96 320
доходы от услуг по маркетингу и рекламе		6 660	989

Покупатели (заказчики), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества: ЗАО «Абрау-Дюрсо», выручка по договору управления, сумма 149 288 тыс. рублей, ООО «ЛОЗА», выручка по договору управления, сумма 30 000 тыс. рублей, ООО «ЛОЗА», выручка от НМА, переданных во временное пользование, сумма 41671 тыс. руб.

17.2 Расходы организации

В Отчете о финансовых результатах расходы организации составили:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
Себестоимость продаж	2120	(232 881)	(213 098)
в том числе:			
от основного вида деятельности (услуги управления)		(229 875)	(211 943)
от доходов от передачи НМА во временное пользование		(879)	(1 115)
от доходов от услуг по маркетингу и рекламе		(2 127)	-
Управленческие расходы	2220	(126 226)	(114 764)
в том числе:			
связанные с доходами от основного вида деятельности (услуги управления)		(126 022)	(114 559)
связанные с доходами от сдачи имущества в аренду		(117)	(110)
связанные с доходами от передачи НМА во временное пользование		(87)	(95)
ИТОГО:		(359 107)	(327 862)

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 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	5610	(5 465)	(5 266)
Расходы на оплату труда	5620	(200 886)	(199 247)
в т.ч. резерв		(49 956)	(57 046)
Отчисления на социальные нужды	5630	(37 007)	(38 930)
в т.ч. резерв		(7 955)	(7 649)
Амортизация	5640	(13 113)	(4 625)
Аренда помещения	5650	(49 290)	(36 120)
Прочие затраты	5650	(53 345)	(43 674)
в т.ч. резерв на аудит		(3 602)	(3 084)
Итого по элементам	5660	(359 106)	(327 862)
Изменение остатков (прирост [-]),		-	-

Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. уменьшение [+]	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	(359 106)	(327 862)

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	950	-	-	-
Курсовые разницы	777	-	237	-
Банковское обслуживание	-	(660)	-	(354)
Госпошлина	-	(129)	-	(47)
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде	-	-	-	-
Добровольное пожертвование	-	(2 500)	-	(3 196)
Налоги	-	(108)	-	(89)
ДМС	-	(2 117)	-	(1 667)
Питание	-	(4 605)	-	(8 146)
Членские взносы	-	(760)	-	(810)
НДС, не принимаемый к вычету	-	(6 051)	-	(1 969)
Прочие	104	(903)	10	(998)
Итого	1 831	(17 833)	247	(17 276)

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

на 31.12.2020 г.: евро = 90,6824; доллар США = 73,8757.

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 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
1. Строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)"	321 709	866 725
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 2019г. составляет прибыль 866 725 тыс. руб.

Величина совокупного финансового результата за 2020 г. составляет прибыль 321 709 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 2020г.	За Январь - Декабрь 2019г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	340 720	179 948
Платежи - всего	4120	(467 569)	(459 923)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(126 849)	(279 975)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 029 921	1 091 648
Платежи - всего	4220	(4 656 188)	(538 471)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(626 267)	553 177
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	850 000	-
Платежи - всего	4320	(96 417)	(278 704)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(753 583)	(278 704)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	467	(5 502)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 288	9 835
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 816	4 288
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 061	(45)

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 2020г.	За Январь - Декабрь 2019г.
Платежи - всего	4129	(2 554)	(43 365)
Превышение сумм НДС в составе платежей поставщикам и платежей НДС в бюджет над суммами НДС в составе поступлений от покупателей		6 768	(32 259)
Спонсорская помощь, пожертвования		(3 260)	(4 006)
Страхование		(5 113)	(4 760)
Прочие		(949)	(2 340)

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

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

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

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

02.10.2020г. Годовым общим собранием акционеров Общества (Протокол №1 от 02.10.2020г.) принято решение о выплате дивидендов за 2019 год в размере 100 940 189,52 руб.

Указанная сумма отражена в Отчете об изменениях капитала за 2020 год.

Дивиденды, причитающиеся к выплате акционерам, выплачены 22.10.2020 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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Чистые активы	3600	3 361 024	3 140 254	2 553 810

20. Налогообложение

20.1. Налог на прибыль

Показатель	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	63 746	169 699
Постоянный налоговый актив	66 728	170 113
Изменение отложенных налоговых активов	3 468	1 577
Изменение отложенных налоговых обязательств	46	117

В связи с вступлением в силу новой редакции ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (Приказ Минфина России от 1 декабря 2018 г. N 236н) Общество применяет балансовый метод формирования отложенных налогов и показывает в бухгалтерском балансе свернуто сумму отложенных налоговых активов (счет 09) и отложенных налоговых обязательств (счет 77).

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

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

По данным налогового учета налоговая база для исчисления налога прибыль за отчетный 2020 год, составила 2 658 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по итогам 2020г. исчислен в сумме 532 тыс. руб.

20.2. Другие налоги

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

Данные по всем видам налогов и страховых взносов

Показатель	тыс. руб.			
	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
НДС	13 742	44 890	(48 912)	9 720
Налог на имущество	-	-	-	-
Налог на доходы физ.лиц	-	30 713	(30 713)	-
Транспортный налог	89	107	(98)	98
Страховые взносы	2 381	41 145	(41 284)	2 242

IV. Раскрытие существенных показателей

21. Прибыль на акцию

тыс. руб.

Показатель	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Чистая прибыль	321 709	866 725	337 794
Стоимость чистых активов	3 361 024	3 140 254	2 553 810
Базовая прибыль	321 709	866 725	337 794
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	98 000 184	98 000 184	98 000 184
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию (руб.)	3,28	8,84	3,45

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 2020г. и 2019г.

Тыс. рублей

Вид операций	Связанная сторона	За 2020 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.
расчеты с покупателями (оказание услуг)	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	149 288	149 288
расчеты по полученным займам (получение займа)	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	850 000	-
финансовые расходы (начисление процентов)	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	1 582	-
расчеты с покупателями (предоставление имущества в аренду)	ООО «ТД «Абрау»	1 000	1 128
расчеты с прочими заказчиками (перевыставленные затраты)	ООО «ТД «Абрау»	-	401
расчеты с поставщиками (приобретение услуг)	ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо»	1 363	2 192
расчеты с прочими заказчиками (перевыставленные затраты)	ООО «Винодельня Юбилейная»	782	-
расчеты с прочими	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	-	500

Вид операций	Связанная сторона	За 2020 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.
заказчиками (перевыставленные затраты)			
расчеты по выданным займам (выдача займа)	ЗАО «Абрау-Дюрсо», займ №10,11	1 252 943	449 001
расчеты по выданным займам (возврат займа)	ЗАО «Абрау-Дюрсо», займ №10,11	1 761 900	595 045
Финансовые доходы (начисление процентов)	ЗАО «Абрау-Дюрсо», займ №10,11	39 817	37 024
расчеты по выданным займам (выдача займа)	ООО «Шампань Бар Юг»	2 500	-
Финансовые доходы (начисление процентов)	ООО «Шампань Бар Юг»	105	-
Финансовые доходы (начисление процентов)	АО «Миллеровский винзавод»	4 000	4 000
расчеты по выданным займам (возврат займа)	ООО «Лоза»	265 000	-
Финансовые доходы (начисление процентов)	ООО «Лоза»	26 992	30 800
расчеты с покупателями (оказание услуг)	ООО «Лоза»	86 005	124 987
Финансовые вложения (вклад в имущество)	ООО «Лоза»	400 000	-
расчеты по полученным дивидендам	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	900 003	400 001
Причитающиеся дивиденды	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	400 001	900 003
Расчеты по выплаченным дивидендам	ООО «Актив Капитал» (до 25.09.2017 ООО «Актив- Медиа»)	59 049	169 681

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера. Размер вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу, в 2019 году составил 20 637 тыс. руб., в 2020 году составил 18 324 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 ООО «Лоза» по договору займа №01/07-Лоза от 11.07.2016г. в сумме 36 500 тыс. руб. за период с 20.02.2021г. по 15.03.2021г.

2. Получение займа от ЗАО «Абрау-Дюрсо» по договору займа №1 от 02.12.2020г. в сумме 27 000 тыс. руб. за период с 25.01.2021г. по 18.02.2021г.

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 и прочим рискам.

В конце 2019 года из Китая впервые появились новости о новом виде коронавируса COVID-19. В марте 2020г. Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию коронавируса во всем мире. Руководство считает, что эта вспышка болезни не является событием, которое может оказать влияние на деятельность организации. Несмотря на то, что на момент выпуска бухгалтерской отчетности данная ситуация не являлась стабильной, на момент подписания отчетности не было обнаружено значительного влияния на продажи или цепочку поставок организации, однако будущие последствия невозможно предсказать. Руководство будет продолжать следить за потенциальным воздействием и принимать все возможные меры для смягчения любых последствий.

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

29 марта 2021г.



Масловский В.В.