

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности ПАО «Абрау-Дюрсо»
по итогам деятельности за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «Абрау-Дюрсо»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Абрау-Дюрсо» (Организация) (ОГРН 1077757978814), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Абрау-Дюрсо» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 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 2021 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,
ОРНЗ 22006040354, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности от
29.09.2021 № 74-01/2021-Ю



Хромова Елена Юрьевна

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

29 марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

| | | | | |
|--|-----------------|-------------------|----------------------|-------------|
| | | Коды | | |
| | | 0710001 | | |
| Дата (число, месяц, год) | | 31 | 12 | 2021 |
| Организация Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо" | по ОКПО | 81521198 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7727620673 | | |
| Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления | по | 70.22 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12247 | 34 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |
| Местонахождение (адрес) 117186, Москва г, Севастопольский пр-кт, д. № 43А, корп. 2 | | | | |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ | | | | |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Юникон АО | | | | |
| 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 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| III.1 | Нематериальные активы | 1110 | 12 221 | 10 547 | 12 736 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| III.2 | Основные средства | 1150 | 24 329 | 30 801 | 32 649 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| III.3 | Финансовые вложения | 1170 | 4 250 451 | 4 282 927 | 2 645 964 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 63 129 | 10 789 | 7 322 |
| III.4 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 76 902 | 66 067 | 61 115 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 4 427 032 | 4 401 131 | 2 759 786 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| III.5 | Запасы | 1210 | 403 | 2 135 | 1 863 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 3 295 | 51 | 4 463 |
| III.6 | Дебиторская задолженность | 1230 | 1 404 657 | 221 255 | 858 874 |
| III.3 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 134 098 | 102 938 | 94 138 |
| III.7 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 4 126 | 5 816 | 4 288 |
| III.8 | Прочие оборотные активы | 1260 | 369 | 295 | 157 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 1 546 949 | 332 489 | 963 782 |
| | БАЛАНС | 1600 | 5 973 981 | 4 733 620 | 3 723 568 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 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 | 1 974 176 | 1 277 284 | 1 056 515 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 4 057 916 | 3 361 024 | 3 140 255 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| III.9 | Заемные средства | 1410 | 429 382 | 429 382 | 429 382 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 46 | 46 | 92 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 429 428 | 429 428 | 429 475 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| III.9 | Заемные средства | 1510 | 1 411 720 | 861 322 | 92 907 |
| III.6 | Кредиторская задолженность | 1520 | 13 786 | 28 144 | 24 569 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| III.10 | Оценочные обязательства | 1540 | 61 131 | 53 702 | 36 363 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 1 486 637 | 943 168 | 153 839 |
| | БАЛАНС | 1700 | 5 973 981 | 4 733 620 | 3 723 568 |

Руководитель

(подпись)

Масловский Владимир

Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| Организация | Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо" | по ОКПО | 31 | 12 | 2021 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 81521198 | | |
| Вид экономической деятельности | Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления | по ОКВЭД 2 | 70.22 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12247 | 34 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| III.17.1 | Выручка | 2110 | 208 671 | 228 847 |
| III.17.2 | Себестоимость продаж | 2120 | (255 609) | (232 881) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | (46 938) | (4 034) |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| III.17.2 | Управленческие расходы | 2220 | (159 959) | (126 226) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (206 897) | (130 260) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 1 294 020 | 400 001 |
| | Проценты к получению | 2320 | 10 833 | 105 320 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (109 942) | (40 332) |
| III.17.3 | Прочие доходы | 2340 | - | 1 831 |
| III.17.3 | Прочие расходы | 2350 | (63 181) | (17 833) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 924 833 | 318 727 |
| | Налог на прибыль | 2410 | 52 339 | 2 982 |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | - | (532) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 52 339 | 3 514 |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| III.17.4 | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 977 172 | 321 709 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 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 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| III.17.4 | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 977 172 | 321 709 |
| IV.21 | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. | 2900 | 9,97 | 3,28 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Масловский Владимир
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2021 |
| 81521198 | | |
| 7727620673 | | |
| 70.22 | | |
| 12247 | 34 | |
| 384 | | |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3100 | 98 000 | - | 1 980 840 | 4 900 | 1 056 515 | 3 140 255 |
| <u>За 2020 г.</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 321 710 | 321 710 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 321 710 | 321 710 |
| 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 | - | - | - | - | (100 940) | (100 940) |
| 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 | (100 940) | (100 940) |

| 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 2020 г. | 3200 | 98 000 | - | 1 980 840 | 4 900 | 1 277 284 | 3 361 024 |
| <u>За 2021 г.</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 977 172 | 977 172 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 977 172 | 977 172 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| 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 |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3300 | 98 000 | - | 1 980 840 | 4 900 | 1 974 176 | 4 057 916 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. | Изменения капитала за 2020 г. | | На 31 декабря 2020 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 | - | - | - | - |
| 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 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 4 057 916 | 3 361 024 | 3 140 255 |

Руководитель

Масловский Владимир Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

| | | | | | | |
|---|--|--------------------------|---------------|-------------------|-----------|-------------|
| Организация | Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо" | Дата (число, месяц, год) | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | | по ОКПО | 31 | 12 | 2021 |
| Вид экономической деятельности | Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления | | ИНН | 81521198 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Публичные акционерные общества / иностранная собственность | | по ОКВЭД 2 | 7727620673 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | | по ОКФС | 70.22 | | |
| | | | по ОКЕИ | 12247 | 34 | |
| | | | | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 293 954 | 340 720 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 23 184 | 6 487 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 478 | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| от продажи услуг дочерним обществам | 4114 | 216 527 | 224 766 |
| арендных платежей, лицензионных платежей дочерних обществ | 4115 | 53 083 | 108 645 |
| прочие поступления | 4119 | 682 | 822 |
| Платежи - всего | 4120 | (498 886) | (467 569) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (112 438) | (97 306) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (242 801) | (200 660) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (40 700) | (122 488) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | (466) |
| платежи в бюджет | 4125 | (503) | (98) |
| платежи во внебюджетные фонды | 4126 | (39 040) | (41 303) |
| за услуги дочерним обществам | 4127 | (1 697) | (2 694) |
| процентов по долговым обязательствам дочерним обществам | 4128 | (1 000) | - |
| прочие платежи | 4129 | (60 707) | (2 554) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (204 932) | (126 849) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 173 324 | 4 029 921 |
| 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 | 153 000 | 3 016 212 |
| прочие поступления | 4219 | 20 324 | 1 012 709 |
| Платежи - всего | 4220 | (169 813) | (4 656 188) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (17 333) | (10 287) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (84 647) | (2 394 845) |
| 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 | (67 833) | (2 251 056) |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 3 511 | (626 267) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 480 100 | 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 | 480 100 | 850 000 |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (279 693) | (96 417) |
| 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 | (279 693) | (96 417) |
| 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 | 200 407 | 753 583 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (1 014) | 467 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 5 816 | 4 288 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 4 126 | 5 816 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (676) | 1 061 |

Руководитель

(подпись)

Масловский Владимир

Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



**Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2021 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. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности | 8 |
| 2. Информация об изменении учетной политики | 8 |
| 3. Вступительные и сравнительные данные | 9 |
| 4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства | 9 |
| 5. Активы и обязательства в иностранной валюте | 9 |
| III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ | 10 |
| 1. Нематериальные активы | 10 |
| 2. Основные средства | 13 |
| 3. Финансовые вложения | 16 |
| 4. Расходы будущих периодов | 19 |
| 5. Материально-производственные запасы | 20 |
| 6. Дебиторская и кредиторская задолженность | 22 |
| 6.1. Дебиторская задолженность | 22 |
| 6.2. Кредиторская задолженность | 25 |
| 7. Денежные средства и денежные эквиваленты | 28 |
| 8. Прочие оборотные активы | 28 |
| 9. Заемные средства | 28 |
| 10. Оценочные обязательства | 30 |
| 11. Обеспечения обязательств | 30 |
| 12. Уставный капитал | 34 |
| 13. Собственные акции, выкупленные у акционеров | 34 |
| 14. Переоценка внеоборотных активов | 34 |
| 15. Добавочный капитал (без переоценки) | 35 |
| 16. Резервный капитал | 35 |
| 17. Отчет о финансовых результатах | 35 |
| 17.1. Выручка общества | 35 |
| 17.2. Расходы организации | 36 |
| 17.3. Прочие доходы и расходы | 37 |
| 17.4. Совокупный финансовый результат | 38 |
| 18. Отчет о движении денежных средств | 38 |
| 19. Отчет об изменениях капитала | 39 |
| 19.1. Дивиденды | 39 |
| 19.2. Чистые активы | 40 |
| 20. Налогообложение | 40 |
| 20.1. Налог на прибыль | 40 |
| 20.2. Другие налоги | 40 |
| IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ | 41 |
| 21. Прибыль на акцию | 41 |
| 22. Информация о связанных сторонах | 42 |
| 23. Информация по сегментам | 44 |
| 24. Информация по прекращаемой деятельности | 44 |
| 25. События после отчетной даты | 44 |
| 26. Информация о рисках хозяйственной деятельности | 45 |

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 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 31.12.2021 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 31.12.2021г.:

| № п/п | Наименование владельца | Количество акций |
|-------|---|------------------|
| 1 | Гецьман Максим Александрович | 34 |
| 2 | Лозовский Игорь Владимирович | 955 500 |
| 3 | Мещеринов Владислав Игоревич | 1 |
| 4 | Солопова Ольга Николаевна | 10 |
| 5 | Титов Павел Борисович | 4 599 500 |
| 6 | SOLVALUB TRADING LIMITED | 3 675 000 |
| 7 | Небанковская кредитная организация АО «Национальный расчетный депозитарий», номинальный держатель | 31 441 139 |
| 8 | ООО «Актив Капитал» | 57 329 000 |

Конечными контролирующими сторонами Общества на 31 декабря 2021 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 31.12.2021г.:

| № п/п | Связанная сторона | % прямого владения акциями (долями) в дочернем Обществе | Характер отношений |
|-------|--|---|--|
| 1 | ООО «Актив Капитал» (до 25.09.2017 г. ООО «Актив-Медиа») | | Акционер, контролирующее лицо |
| 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. | | Председатель Совета директоров, акционер, контролирующее лицо |
| 7 | ЗАО «Абрау-Дюрсо» | 100 | Дочернее общество |
| 8 | ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» | 100 | Дочернее общество |
| 9 | ООО «Торговый дом «Абрау» | 99,999 | Дочернее общество |
| 10 | ООО «АзАбрау» | 100 | Дочернее общество |
| 11 | ООО «Территория Абрау-Дюрсо» | 100 | Дочернее общество |
| 12 | ООО «Управляющая Компания «Донвинпром» | 51 | Дочернее общество |
| 13 | ООО «Лоза» | 100 | Дочернее общество |
| 14 | ООО «ТД «2А» | 50 | Зависимое общество |
| 15 | ООО «Шампань бар Юг» | 25 | Зависимое общество |
| 16 | ООО «Винодельня Ведерниковъ» | 51 | Дочернее общество |
| 17 | ООО «КосмеТех» | 51 | Дочернее общество |
| 18 | ООО «Абрау-Дюрсо» | | Дочернее общество ЗАО «Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо |
| 19 | ООО Винодельня «Юбилейная» | 0,1 | Дочернее общество ООО Агрофирма «Юбилейная», подконтрольное лицо |
| 20 | ООО Агрофирма «Ахтанизовская» | 100 | Дочернее общество |

| | | | |
|----|--|-----|---|
| 21 | ООО Агрофирма «Юбилейная» | 100 | Дочернее общество |
| 22 | ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо» | | Дочернее общество ЗАО «Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо |
| 23 | ООО «Абрау-Строй» | | Дочернее общество ЗАО «Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо |
| 24 | Фонд возрождения традиций виноделия «Наследие Абрау-Дюрсо» | | Учредитель ЗАО «Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо |
| 25 | Некоммерческое партнерство «Воздушный транспорт Абрау» | | Учредители ЗАО «Абрау-Дюрсо» и ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо |
| 26 | ООО «Кубанская Винодельческая Артель» | | Дочернее общество ООО «ТД «Абрау», в настоящее время находится в процессе ликвидации, подконтрольное лицо |
| 27 | ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо» | | Дочернее общество ООО «Торговый дом «Абрау», подконтрольное лицо |
| 28 | ООО «Торговый дом «Абрау Юг» | | Дочернее общество ООО «ТД «Абрау», подконтрольное лицо |
| 29 | ООО «Проектная компания» | | Дочернее общество ЗАО «Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо |
| 30 | АО «Миллеровский винзавод» | | Дочернее общество ООО «УК «Донвинпром», подконтрольное лицо |
| 31 | Частное образовательное учреждение организация дополнительного профессионального образования «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо» | | Учредитель ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо |
| 32 | ООО «Восточный ветер» | | Дочернее общество ООО «УК «Донвинпром», подконтрольное лицо |
| 33 | ООО Агрофирма «Старотитаровская» | | Дочернее общество ООО Агрофирма «Юбилейная», подконтрольное лицо |
| 34 | ООО «Абрау Сервис» | | Дочернее общество ООО «Территория Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо |

| | | | |
|----|--------------------|--|--|
| 35 | ООО «Старый город» | | Дочернее общество ЗАО «Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо |
| 36 | ООО «Империал» | | Дочернее общество ООО «Территория Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо |
| 37 | ООО «Абрау-Ресто» | | Дочернее общество ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо |

В отчетном году создано ООО «КосмеТех», доля в УК 51%, Протокол ОСУ №1 от 22.09.2021г.

В отчетном году создано ООО «АзАбрау», доля в УК 100%, Решение учредителя от 16.07.2021г.

Доля прямого владения 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 органах управления и контроля Организации

1. Органами управления являются:

1.1. Общее собрание акционеров.

1.2. Совет директоров.

Состав Совета директоров на 31.12.2021 г.:

Жан Часар-Гучков

Лозовский Игорь Владимирович

Масловский Владимир Владимирович

Столяров Сергей Александрович

Титов Павел Борисович

1.3. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Масловский Владимир Владимирович.

2. Органами контроля являются:

2.1. Комитет по аудиту Совета директоров:

Председатель – Жан Часар-Гучков
Масловский Владимир Владимирович
Титов Павел Борисович

2.2. Лицо, ответственное за организацию и осуществление внутреннего аудита
Руководитель внутреннего аудита – Майстренко Иван Юрьевич

2.3. Ревизионная комиссия:

Захарченко Мария Сергеевна
Мошура Михаил Петрович
Симоненко Алексей Владимирович

4. Информация о численности персонала Организации

Среднегодовая численность работающих за 2020 г. составила 59 человека, за отчетный период - 63 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 |

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 | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | | | 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 | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021г. | 17 768 | (7 221) | 3 939 | - | - | (2 265) | - | - | - | 21 707 | (9 486) |
| | 5110 | за 2020г. | 17 647 | (4 911) | 121 | - | - | (2310) | - | - | - | 17 768 | (7221) |
| в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | | за 2021г. | 17 768 | (7 221) | 3 939 | - | - | (2 265) | - | - | - | 21 707 | (9 486) |
| | | за 2020г. | 17 647 | (4 911) | 121 | - | - | (2310) | - | - | - | 17 768 | (7221) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | 2 034 | 1 888 | 1 888 |
| в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак | | 2 034 | 1 888 | 1 888 |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | 1 930 | 1 462 | 1 |
| в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5131 | 1 930 | 1 462 | 1 |

Результаты исследований и разработок

Отсутствуют результаты исследований и разработок на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 года.

Нематериальные поисковые активы

Отсутствуют поисковые активы на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 года.

Материальные поисковые активы

Отсутствуют материальные поисковые активы на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 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 | | 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 2021г. | 43 604 | (14 163) | 922 | - | - | (7 394) | - | - | 44 526 | (21 557) |
| | 5210 | за 2020г. | 27 580 | (14 146) | 23 526 | (7 502) | 7 502 | (7 519) | - | - | 43 604 | (14 163) |
| в том числе: Другие виды основных средств | | за 2021г. | 31 547 | (8 103) | 922 | - | - | (5 936) | - | - | 32 469 | (14 039) |
| | | за 2020г. | 8 023 | (2 737) | 23 524 | - | - | (5 366) | - | - | 31 547 | (8 103) |
| Транспортные средства | | за 2021г. | 12 057 | (6 060) | 0 | - | - | (1 458) | - | - | 12 057 | (7 518) |
| | | за 2020г. | 19 557 | (11 409) | 2 | (7 502) | 7 502 | (2 153) | - | - | 12 057 | (6 060) |

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 2021г. | 1 360 | 922 | - | (922) | 1 360 |
| | 5250 | за 2020г. | 19 215 | 5 670 | - | (23 525) | 1 360 |
| в том числе: Другие виды основных средств | | за 2021г. | 1 360 | 922 | - | (922) | 1 360 |
| | | за 2020г. | 19 215 | 5 670 | - | (23 525) | 1 360 |
| Транспортные средства | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |

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

Отсутствовало в 2021 году и в 2020 году изменение основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 80 545 | 79 500 | 78 455 |

За отчетный период переданы (возвращены) арендованные основные средства: нежилые офисные помещения и оборудование на сумму 79 680 тыс. руб. За отчетный период получены арендованные основные средства: нежилое офисное помещение и оборудование на сумму 57 733 тыс. руб., нежилое офисное помещение на сумму 22 992 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 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 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 | поступило | Выбыло (погашено) | | Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Перевод из краткосрочных в долгосрочные | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные (срок обращения более 12 мес.) - всего | 5301 | за 2021г. | 4 282 927 | - | 110 524 | (145 000) | - | - | 2 000 | - | 4 250 451 | - |
| | 5311 | за 2020г. | 2 645 964 | - | 4 653 201 | (3 016 238) | - | - | - | - | 4 282 927 | - |
| в том числе: Доли и акции в дочерних компаниях | | за 2021г. | 2 616 584 | - | 83 851 | - | - | - | - | - | 2 700 435 | - |
| | | за 2020г. | 605 664 | - | 2 010 945 | (25) | - | - | - | - | 2 616 584 | - |
| Предоставленные займы дочерним компаниям | | за 2021г. | 175 000 | - | 26 673 | (145 000) | - | - | 2 000 | - | 58 673 | - |
| | | за 2020г. | 948 957 | - | 2 242 256 | (3 016 213) | - | - | - | - | 175 000 | - |
| Вклад в имущество дочерних компаний | | за 2021г. | 1 491 343 | - | - | - | - | - | - | - | 1 491 343 | - |
| | | за 2020г. | 1 091 343 | - | 400 000 | - | - | - | - | - | 1 491 343 | - |
| Краткосрочные (срок обращения более 12 мес.) - всего | | за 2021г. | 102 938 | - | 41 160 | (8 000) | - | - | (2 000) | - | 134 098 | - |
| | | за 2020г. | 94 138 | - | 8 800 | - | - | - | - | - | 102 938 | - |
| в том числе: Предоставленные займы дочерним компаниям | | за 2021г. | 102 938 | - | 41 160 | (8 000) | - | - | (2 000) | - | 134 098 | - |
| | | за 2020г. | 94 138 | - | 8 800 | - | - | - | - | - | 102 938 | - |
| Финансовых вложений - итого | | за 2021г. | 4 385 865 | - | 151 684 | (153 000) | - | - | - | - | 4 384 549 | - |
| | | за 2020г. | 2 740 102 | - | 4 662 001 | (3 016 238) | - | - | - | - | 4 385 865 | - |

Иное использование финансовых вложений

В 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 ЗАО «Абрау-Дюрсо» 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 ЗАО «Абрау-Дюрсо» по кредитному договору, договор залога №8619/0000/21676/ДЗ-1 от 12.11.2020г.

В 2021 году Общество передало 100% долю участия в УК ООО Агрофирма «Юбилейная» в залог ПАО «СБЕРБАНК» для обеспечения обязательств ЗАО «Абрау-Дюрсо» по кредитному договору, договор залога №8619/0000/2020/21676/ДЗ-4 от 09.09.2021г.

В 2021 году Общество передало 100% долю участия в УК ООО Агрофирма «Ахтанизовская» в залог ПАО «СБЕРБАНК» для обеспечения обязательств ЗАО «Абрау-Дюрсо» по кредитному договору, договор залога №8619/0000/2020/21676/ДЗ-5 от 09.09.2021г.

В 2021 году Общество передало 0,1% долю участия в УК ООО Винодельня «Юбилейная» в залог ПАО «СБЕРБАНК» для обеспечения обязательств ЗАО «Абрау-Дюрсо» по кредитному договору, договор залога №8619/0000/2020/21676/ДЗ-6 от 09.09.2021г.

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 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--|------------|---------------|---------------|---------------|
| Расходы будущих периодов, в том числе | 1190 | 76 902 | 66 067 | 61 115 |
| Неисключительные права на программные продукты | | 1 742 | 1 763 | 1 948 |
| Неисключительные права на программный продукт Спринт | | 2 555 | 3 949 | 5 343 |

| | | | | |
|-------------------------------|--|--------|--------|--------|
| Стратегия развития | | 19 293 | 4 726 | 6 617 |
| Тематические проекты развития | | 44 038 | 43 496 | 42 118 |
| Бюджетирование | | 8 562 | 10 703 | 3 963 |
| Документооборот | | 626 | 876 | 1 126 |
| Прочие | | 86 | 554 | - |

5. Материально-производственные запасы

Материальные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения без обесценения. Способ учета запасов, предназначенных для управленческих нужд, в отчетном 2021г. остался прежним - по фактической себестоимости с применением счетов учета материальных запасов. Отпуск материально-производственных запасов в производство и иное выбытие производится по средней себестоимости.

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|-------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| Материальные запасы | 1210 | 403 | 2 135 | 1 863 |

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 2021г. | 2 135 | - | 4 683 | (6 415) | - | - | X | 403 | - |
| | 5420 | за 2020г. | 1 863 | - | 6 923 | (6 651) | - | - | X | 2 135 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 2 135 | - | 4 683 | (6 415) | - | - | X | 403 | - |
| | 5421 | за 2020г. | 1 863 | - | 6 923 | (6 651) | - | - | X | 2 135 | - |

Авансы, предоплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 21.12.2021г. отсутствуют.

Запасы в залоге

В течение отчетного 2021 года и 2020 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 | |
|---|------------|-----------|-------------------------------|---|--|--|-------------|----------------------------------|------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Поступление | | Выбыло | | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | В результате хоз. операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | Списание на финансовый результат | Восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: (вид) | | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 221 501 | (246) | 1 600 111 | | (416 709) | | | | 1 404 903 | (246) |
| | 5530 | за 2020г. | 859 120 | (246) | 758 515 | 104 334 | (1 500 468) | - | - | - | 221 501 | (246) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2020г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | | за 2021г. | 10 929 | (246) | 71 106 | | (69 720) | | | | 12 315 | (246) |
| | | за 2020г. | 9 833 | (246) | 54 293 | - | (53 197) | - | - | - | 10 929 | (246) |
| Прочая | | за 2021г. | 4 097 | - | 165 | | (456) | - | - | - | 3 806 | - |
| | | за 2020г. | 3 916 | - | 456 | - | (275) | - | - | - | 4 097 | - |
| Расчеты по налогам | | за 2021г. | 692 | - | 686 | | (692) | | | | 686 | - |
| | | за 2020г. | 1 752 | - | 62 | - | (1 122) | - | - | - | 692 | - |
| Расчеты по социальному страхованию | | за 2021г. | 1 655 | - | 115 | | (192) | | | | 1 578 | - |
| | | за 2020г. | 778 | - | 877 | - | - | - | - | - | 1 655 | - |
| Расчеты с покупателями-дочерними фирмами | | за 2021г. | 192 793 | - | 222 785 | | (324 815) | | | | 90 763 | - |
| | | за 2020г. | 323 915 | - | 302 044 | - | (433 166) | - | - | - | 192 793 | - |

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------------|------------|-----------|------------------------------|---|--|--|-------------|----------------------------------|------------------------|---|------------------------------|---|-------|
| | | | Учетная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Поступление | | Выбыло | | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Учетная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | В результате хоз. операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | Списание на финансовый результат | Восстановление резерва | | | | |
| Расчеты по причитающимся дивидендам | | за 2021г. | - | | 1 294 020 | | | | | | | 1 294 020 | |
| | | за 2020г. | 500 001 | - | 400 001 | | (900 002) | | | | | - | - |
| Прочие дебиторы дочерние фирмы | - | за 2021г. | 11 335 | - | 11 234 | | (20 834) | - | - | - | | 1 735 | - |
| | | за 2020г. | 18 925 | - | 782 | 104 334 | (112 706) | - | - | - | | 11 335 | - |
| Итого | | за 2021г. | 221 501 | (246) | 1 600 111 | | (416 709) | | | | | 1 404 903 | (246) |
| | | за 2020г. | 859 120 | (246) | 758 515 | 104 334 | (1 500 468) | - | - | - | | 221 501 | (246) |

По состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 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 | | выбыло | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | Списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | 429 382 | | | | - | - | 429 382 |
| | 5571 | за 2020г. | 429 382 | | | | - | - | 429 382 |
| в том числе: займы и кредиты | | за 2021г. | 429 382 | | | | | | 429 382 |
| | | за 2020г. | 429 382 | | | | - | - | 429 382 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 889 466 | 1 286 117 | 110 197 | (860 274) | | | 1 425 506 |
| | 5580 | за 2020г. | 117 476 | 3 786 463 | 40 438 | (3 054 911) | - | - | 889 466 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | | за 2021г. | 4 371 | 137 808 | | (136 155) | | | 6 024 |
| | | за 2020г. | 4 219 | 110 795 | - | (110 643) | - | - | 4 371 |
| расчеты по налогам | | за 2021г. | 10 433 | 90 412 | 251 | (95 984) | | | 5 112 |
| | | за 2020г. | 15 149 | 102 581 | 67 | (107 364) | - | - | 10 433 |
| займы и кредиты | | за 2021г. | 861 322 | 480 100 | 109 942 | (39 644) | | | 1 411 720 |
| | | за 2020г. | 92 907 | 850 000 | 40 332 | (121 917) | - | - | 861 322 |
| прочая | | за 2021г. | 7 005 | 15 935 | | (22 554) | | | 386 |
| | | за 2020г. | 1 040 | 1 976 248 | - | (1 970 283) | - | - | 7 005 |
| расчеты по оплате труда | | за 2021г. | 843 | 240 633 | | (241 476) | | | - |
| | | за 2020г. | 125 | 202 751 | - | (202 033) | - | - | 843 |

| Наименование показателя | Код строки | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------------|-----------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | Списание на финансовый результат | | |
| Расчеты по социальному страхованию | | за 2021г. | 2 242 | 38 804 | 4 | (38 927) | | | 2 123 |
| | | за 2020г. | 2 381 | 41 513 | 39 | (41 691) | - | - | 2 242 |
| Расчеты по причитающимся дивидендам | | за 2021г. | 3 218 | 280 281 | | (283 498) | | | 1 |
| | | за 2020г. | - | 100 940 | - | (97 722) | - | - | 3 218 |
| задолженность перед дочерними и зависимыми | | за 2021г. | 32 | 2 144 | | (2 036) | | | 140 |
| | | за 2020г. | 1 655 | 401 635 | - | (403 258) | - | - | 32 |
| Итого | | за 2021г. | 1 318 848 | 1 286 117 | 110 197 | (860 274) | | | 1 854 888 |
| | | за 2020г. | 546 858 | 3 786 463 | 40 438 | (3 054 911) | - | X | 1 318 848 |

Просроченная кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 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 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|----------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| Денежные средства, в т. ч. | 1250 | 4 126 | 5 816 | 4 288 |
| 51 Расчетный счет | | 4 046 | 5 731 | 3 173 |
| 52 Валютный счет | | - | - | 958 |
| 50 Касса | | 78 | 83 | 155 |
| 55 Бизнес-счет | | 2 | 2 | 2 |

Пояснением к данной строке Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств за 2021 г.

8. Прочие оборотные активы

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты по имущественному страхованию | 1260 | 369 | 295 | 157 |

9. Заемные средства

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 (продлонгирован) | рубли | 10 000 |
| Догов. займа SCY 12-0408/323 | SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED | 09.04.2008 | 9% | 01.08.2030 (продлонгирован) | рубли | 7 382 |

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

Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2021г.

| 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 (пролонгирован) | рубли | 10 000 |
| Догов. займа SCY 12-0408/323 | SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED | 09.04.2008 | 9% | 01.08.2030 (пролонгирован) | рубли | 7 382 |
| Догов. займа SNRG 12-0711/21 | SNRG LOGISTICS & TRADE LIMITED | 04.08.2011 | 9% | 01.08.2030 (пролонгирован) | рубли | 412 000 |
| Догов. займа №1 | ЗАО «Абрау-Дюрсо» | 02.12.2020 | 7% | 31.12.2022 | рубли | 1 330 100 |
| Итого: | | | | | | 1 759 482 |

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 | 53 702 | 92 018 | (84 589) | - | 61 131 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату отпусков | 5701 | 30 577 | 23 704 | (16 477) | - | 36 804 |
| Резерв на оплату премий по итогам года | 5702 | 22 175 | 62 822 | (62 620) | - | 23 377 |
| Резерв на аудит | 5703 | 950 | 5 492 | (5 492) | - | 950 |

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 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/S3 | 07.06.2018 | 30 064 664 | Поручительство по кредитным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо» |
| Райффазенбанк | № 5540/1/S3 | 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 |

Информация о выданных поручительствах по состоянию на 31.12.2021 г. представлены в таблице ниже:

| Название банка | № соглашения (договора поручительства) | Дата соглашения (договора) | Сумма, рублей | Примечание |
|----------------|--|----------------------------|---------------|--|
| Райффазенбанк | 18026/S3 | 14.12.2016 | 278 169 976 | Поручительство по кредитным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо» |
| Райффазенбанк | 2256/S3 | 19.09.2017 | 82 016 797 | Поручительство по кредитным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо» |
| Райффазенбанк | 2256/1/S3 | 19.09.2017 | 7 061 551 | Поручительство по кредитным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо» |
| ВТБ | ДПЗ-ЦВ-730750/2017/00145 | 28.12.2017 | 160 000 000 | Поручительство по кредитным обязательствам ЗАО «Абрау- |

| Название банка | № соглашения (договора поручительства) | Дата соглашения (договора) | Сумма, рублей | Примечание |
|----------------|--|----------------------------|---------------|--|
| | | | | Дюрсо» |
| Райффазенбанк | №3562/2/S3 | 20.06.2018 | 117 711 305 | Поручительство по кредитным обязательствам ООО «ЛОЗА» |
| Райффазенбанк | № 5540/2/S3 | 07.06.2018 | 20 043 227 | Поручительство по кредитным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо» |
| Райффазенбанк | № 5540/1/S3 | 16.10.2018 | 139 936 208 | Поручительство по кредитным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо» |
| Райффазенбанк | № 9415/1/S3 | 21.03.2019 | 60 050 745 | Поручительство по заемным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо» |
| Райффазенбанк | № 9415/3/S3 | 23.04.2019 | 307 787 724 | Поручительство по заемным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо» |
| ВТБ | № ДП4-ЦВ-730750/2019/00181 | 11.12.2019 | 29 285 885 | Поручительство по заемным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо» |
| Райффазенбанк | № 9415/2/S3 | 04.07.2019 | 15 005 638 | Поручительство по заемным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо» |
| Сбербанк | №8619/0000/2020/21676/ДП2 | 16.07.2020 | 3 036 029 135 | Поручительство по заемным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо» |
| Сбербанк | №8619/0000/2020/21588АСРМ /ДП2 | 16.07.2020 | 82 088 372 | Поручительство по заемным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо» |
| Сбербанк | №52/8619/0027/2720АСРМ/ДП 2 | 16.07.2020 | 29 183 727 | Поручительство по гарантии ЗАО «Абрау-Дюрсо» |
| ВТБ | № ДП1-ЦВ-730750/2017/00060 | 05.08.2021 | 150 433 151 | Поручительство по заемным |

| Название банка | № соглашения (договора поручительства) | Дата соглашения (договора) | Сумма, рублей | Примечание |
|----------------|--|----------------------------|----------------------|--|
| | | | | обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо» |
| ВТБ | № ДП4-ЦВ-730750/2019/00204 | 01.07.2021 | 56 465 739 | Поручительство о по заемным обязательствам ООО «ЛОЗА» |
| Райффазенбанк | № 50914/S1 | 07.09.2021 | 67 081 028 | Поручительство о по заемным обязательствам ООО «Абрау-Дюрсо» |
| Сбербанк | № 8619/0000/2021/22130/ДП-4 | 29.12.2021 | 17 131 101 | ООО "Проектная компания" |
| Итого: | х | х | 4 655 481 310 | 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 2020 года 98 000 184 руб.

13. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года.

14. Переоценка внеоборотных активов

Отсутствует фонд переоценки внеоборотных активов на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 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 2021 год | За 2020 год |
| Выручка | 2110 | 208 671 | 228 847 |
| в том числе: | | | |
| от основного вида деятельности | | 179 288 | 179 288 |
| доходы от сдачи имущества в аренду | | 1 000 | 1 000 |
| доходы от НМА, переданных во временное пользование | | 5 366 | 41 899 |
| доходы от услуг по маркетингу и рекламе | | 23 017 | 6 660 |

Покупатели (заказчики), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества в 2021г.: ЗАО «Абрау-Дюрсо», выручка по договору управления, сумма 149 288 тыс. рублей, ООО «ЛОЗА», выручка по договору управления, сумма 30 000 тыс. рублей.

17.2 Расходы организации

В Отчете о финансовых результатах расходы организации составили:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | За 2021 год | За 2020 год |
|---|------------|------------------|------------------|
| Себестоимость продаж | 2120 | (255 609) | (232 881) |
| в том числе: | | | |
| от основного вида деятельности (услуги управления) | | (250 637) | (229 875) |
| от доходов от передачи НМА во временное пользование | | (674) | (879) |
| от доходов от услуг по маркетингу и рекламе | | (4 298) | (2 127) |
| Управленческие расходы | 2220 | (159 959) | (126 226) |
| в том числе: | | | |
| связанные с доходами от основного вида деятельности (услуги управления) | | (159 078) | (125 703) |
| связанные с доходами от сдачи имущества в аренду | | (168) | (117) |
| связанные с доходами от передачи НМА во временное пользование | | (68) | (87) |
| связанные с доходами от услуг по маркетингу и рекламе | | (645) | (319) |
| ИТОГО: | | (415 568) | (359 107) |

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 2021 год | За 2020 год |
|--------------------------------|------------|-------------|-------------|
| Материальные затраты | 5610 | (5 211) | (5 465) |
| Расходы на оплату труда | 5620 | (247 041) | (200 886) |
| в т.ч. резерв | | (75 045) | (49 956) |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | (39 946) | (37 007) |
| в т.ч. резерв | | (11 482) | (7 955) |
| Амортизация | 5640 | (12 943) | (13 113) |
| Аренда помещения | 5650 | (51 113) | (49 290) |
| Прочие затраты | 5650 | (59 314) | (53 345) |

| Наименование показателя | Код строки | За 2021 год | За 2020 год |
|---|-------------|------------------|------------------|
| в т.ч. резерв на аудит | | (5 492) | (3 602) |
| Итого по элементам | 5660 | (415 568) | (359 106) |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | - | - |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. уменьшение [+] | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам | 5600 | (415 568) | (359 106) |

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 | - | (635) | 777 | - |
| Банковское обслуживание | - | (585) | - | (660) |
| Госпошлина | - | - | - | (129) |
| Добровольное пожертвование | - | (52 116) | - | (2 500) |
| Налоги | - | (830) | - | (108) |
| ДМС | - | (1 872) | - | (2 117) |
| Питание | - | (1 928) | - | (4 605) |
| Членские взносы | - | (760) | - | (760) |
| НДС, не принимаемый к вычету | - | (2 127) | - | (6 051) |
| Прочие | - | (2 328) | 104 | (903) |
| Итого | - | (63 181) | 1 831 | (17 833) |

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

на 31.12.2021 г.: евро = 84,0695; доллар США = 74,2926.

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 2021 г. | За 2020 г. |
|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. Строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)" | 977 172 | 321 709 |
| 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 2020г. составляет прибыль 321 709 тыс. руб.

Величина совокупного финансового результата за 2021 г. составляет прибыль 977 172 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 2021г. | За Январь - Декабрь 2020г. |
|---|------|-------------------------------|-------------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 293 954 | 340 720 |
| Платежи - всего | 4120 | (498 886) | (467 569) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (204 932) | (126 849) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 173 324 | 4 029 921 |
| Платежи - всего | 4220 | (169 813) | (4 656 188) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 3 511 | (626 267) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 480 100 | 850 000 |
| Платежи - всего | 4320 | (279 693) | (96 417) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 200 407 | 753 583 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (1 014) | 467 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 5 816 | 4 288 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 4 126 | 5 816 |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021г. | За Январь - Декабрь 2020г. |
|--|------|-------------------------------|-------------------------------|
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (676) | 1 061 |

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 2021г. | За Январь - Декабрь 2020г. |
|---|------|-------------------------------|-------------------------------|
| Платежи - всего | 4129 | (60 707) | (2 554) |
| Превышение сумм НДС в составе платежей поставщикам и платежей НДС в бюджет над суммами НДС в составе поступлений от покупателей | | 369 | 6 768 |
| Спонсорская помощь, пожертвования | | (52 876) | (3 260) |
| Страхование | | (7 382) | (5 113) |
| Прочие | | (818) | (949) |

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

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).

29.06.2021г. Годовым общим собранием акционеров Общества (Протокол №1 от 01.07.2021г.) принято решение о выплате дивидендов за 2020 год в размере 280 280 526,24 руб.

Указанная сумма отражена в Отчете об изменениях капитала за 2021 год.

Дивиденды, причитающиеся к выплате акционерам, выплачены 20.07.2021 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 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|-------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| Чистые активы | 3600 | 4 057 916 | 3 361 024 | 3 140 254 |

20. Налогообложение

20.1. Налог на прибыль

| Показатель | 2021, тыс. руб. | 2020, тыс. руб. |
|---|-----------------|-----------------|
| Условный расход по налогу на прибыль | 184 967 | 63 746 |
| Постоянный налоговый актив | 237 306 | 66 728 |
| Изменение отложенных налоговых активов | 52 339 | 3 468 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | - | 46 |

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 2020 год, составила 2 658 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по итогам 2020г. исчислен в сумме 532 тыс. руб.

По данным налогового учета при исчислении налога прибыль за отчетный 2021 год получен налоговый убыток 254 279 тыс. руб. На сумму налогового убытка начислен отложенный налоговый актив в размере 50 855 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.

| Показатель | Задолженность на начало периода | Начислено за год | Уплачено за год | Задолженность на конец периода |
|--------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|--------------------------------|
| НДС | 9 720 | 44 883 | (49 916) | 4 687 |
| Налог на имущество | - | 763 | (411) | 352 |
| НДФЛ | - | 35 407 | (35 407) | - |
| Транспортный налог | 98 | 67 | (93) | 72 |
| Страховые взносы | 2 242 | 38 881 | (39 000) | 2 123 |

IV. Раскрытие существенных показателей

21. Прибыль на акцию

тыс. руб.

| Показатель | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|--|------------|------------|------------|
| Чистая прибыль | 977 172 | 321 709 | 866 725 |
| Стоимость чистых активов | 4 057 916 | 3 361 024 | 3 140 254 |
| Базовая прибыль | 977 172 | 321 709 | 866 725 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.) | 98 000 184 | 98 000 184 | 98 000 184 |
| Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию (руб.) | 9,97 | 3,28 | 8,84 |

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 2021г. и 2020г.

| Вид операций | Связанная сторона | тыс. руб. | |
|--|---|---------------------------|---------------------------|
| | | За 2021 год, тыс. руб. | За 2020 год, тыс. руб. |
| расчеты с покупателями (оказание услуг) | ЗАО «Абрау-Дюрсо» | 149 288 | 149 288 |
| расчеты по полученным займам (получение займа) | ЗАО «Абрау-Дюрсо» | 480 100 | 850 000 |
| финансовые расходы (начисление процентов) | ЗАО «Абрау-Дюрсо» | 71 298 | 1 582 |
| расчеты с покупателями (предоставление имущества в аренду) | ООО «ТД «Абрау» | 1 000 | 1 000 |
| расчеты с поставщиками (приобретение услуг) | ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» | 1 754 | 1 363 |
| расчеты с поставщиками (приобретение ТМЦ) | ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» | 34 | - |
| расчеты с прочими заказчиками (перевыставленные затраты) | ООО Винодельня «Юбилейная» | - | 782 |
| расчеты по выданным займам | ЗАО «Абрау-Дюрсо», займ №10,11 | - | 1 252 943 |

| Вид операций | Связанная сторона | За 2021 год, тыс. руб. | За 2020 год, тыс. руб. |
|--|---|---------------------------|---------------------------|
| (выдача займа) | | | |
| расчеты по выданным займам (возврат займа) | ЗАО «Абрау-Дюрсо», займ №10,11 | - | 1 761 900 |
| Финансовые доходы (начисление процентов) | ЗАО «Абрау-Дюрсо», займ №10,11 | - | 39 817 |
| расчеты по выданным займам (выдача займа) | ООО «Шампань Бар Юг» | 500 | 2 500 |
| Финансовые доходы (начисление процентов) | ООО «Шампань Бар Юг» | 229 | 105 |
| расчеты по выданным займам (возврат займа) | АО «Миллеровский винзавод» | 8 000 | - |
| Финансовые доходы (начисление процентов) | АО «Миллеровский винзавод» | 3 669 | 4 000 |
| расчеты по выданным займам (возврат займа) | ООО «Лоза» | 145 000 | 265 000 |
| Финансовые вложения (вклад в имущество) | ООО «Лоза» | - | 400 000 |
| Финансовые доходы (начисление процентов) | ООО «Лоза» | 6 217 | 26 992 |
| расчеты с покупателями (оказание услуг) | ООО «Лоза» | 35 115 | 71 672 |
| Причитающиеся дивиденды | ЗАО «Абрау-Дюрсо» | 1 294 020 | 400 001 |
| Расчеты по выплаченным дивидендам | ООО «Актив Капитал» (до 25.09.2017 ООО «Актив-Медиа») | 163 961 | 59 049 |
| Финансовые вложения (вклад уставный капитал) | ООО «КосмеТех» | 510 | - |
| Финансовые вложения (вклад уставный капитал) | ООО «АзАбрау» | 83 341 | - |
| расчеты по выданным займам (выдача займа) | ООО «АзАбрау» | 26 673 | - |
| Финансовые доходы (начисление процентов) | ООО «АзАбрау» | 608 | - |

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера. Размер вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу, в 2020 году составил 18 324 тыс. руб., в 2021 году составил 25 537 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. Перечисление займа, выданного ООО «АДКМ» по договору займа №04/06/2021 от 15.06.2021г. в сумме 15 000 тыс. руб. за период с 15.01.2022г. по 25.01.2022г.

2. Получение займа от ЗАО «Абрау-Дюрсо» по договору займа №1 от 02.12.2020г. в сумме 136 000 тыс. руб. за период с 10.01.2022г. по 25.03.2022г.

3. Погашение займа ЗАО «Абрау-Дюрсо» по договору займа №1 от 02.12.2020г. в сумме 1 243 100 тыс. руб. за период с 17.01.2022г. по 18.03.2022г.

4. Перечисление займа, выданного ООО «АзАбрау» по договору займа № 1 от 04.08.2021г. в сумме 5 927 тыс. руб. за период с 09.02.2022г. по 18.02.2022г.

5. Полное погашение выданного займа ООО «Лоза» по договору займа № 01/07-Лоза от 11.07.2016г. в сумме 30 000 тыс. руб. 16.03.2022г.

6. Увеличение доли в уставном капитале ООО «АДКМ» на сумму 9 990 тыс. руб., решение №1 от 07.02.2022г.

7. Увеличение доли в уставном капитале ООО «АзАбрау» на сумму 1 840 тыс. манат, решения БН от 16.02.2022г., БН от 02.03.2022г., БН от 04.03.2022г.

8. Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние

названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Руководство считает, что работа Группы компаний Абрау-Дюрсо мало зависит от иностранных контрактов ввиду того, что сырье, виноматериалы производятся на территории РФ, закупка материалов, оборудования, комплектующих осуществляется по контрактам с российскими контрагентами, реализация продукции Группы компаний Абрау-Дюрсо осуществляется на территории РФ. Для выхода на азиатский рынок Обществом создано ООО «АзАбрау» в Азербайджанской Республике. С учетом этого Общество будет прилагать все усилия, чтобы снизить влияние рисков и предполагает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжить свою деятельность непрерывно.

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.

В конце 2020 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.

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

28 марта 2022 г.

