АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Абрау-Дюрсо»
по итогам деятельности за 2015 год

Исх. № 1303-БДО 16

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

АО «БДО Юникон»
Россия, 117587, Москва,
Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам публичного акционерного общества «Абрау-Дюрсо»

Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Абрау-Дюрсо» (ПАО «Абрау-Дюрсо»)

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 16 июля 2007 года за основным государственным регистрационным номером 1077757978814, выдано свидетельство о регистрации серия 77 № 009554471.

Место нахождения: 117186, г. Москва, Севастопольский проспект, д. 43А, корпус 2.

Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307.

Аудиторское заключение уполномочена подписывать партнер Хромова Елена Юрьевна на основании доверенности от 01.01.2016 № 6-01/2016-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Абрау-Дюрсо» за 2015 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2015;
- отчет о финансовых результатах за 2015 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

  в том числе:

  отчет об изменениях капитала за 2015 год;

  отчет о движении денежных средств за 2015 год;

  пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год в табличной и текстовой форме.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ПАО «Абрау-Дюрсо» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

АО «БДО Юникон», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, является членом BDO International, сети независимых компаний. BDO – торговая марка сети BDO и каждой компании – члена сети BDO.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Абрау-Дюрсо» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

АО «БДО Юникон»

Партнер Е.Ю. Хромова

1 апреля 2016 года

Всего сброшюровано 46 листов.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"**	по ОКПО	81521198		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7727620673		
Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности**	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичное акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
117186, Москва г, Севастопольский пр-кт, дом № 43А, корпус 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	347	461	574
1.2	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	347	461	574
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе: Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	950	4 325	6 133
	в том числе: Основные средства в организации	11501	950	4 325	6 133
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11506	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11507	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-
	Арендованное имущество	11509	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе: Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1 770 818	1 745 244	1 407 950
	в том числе: Паи	11701	666 319	545 532	564 764
	займы	11702	1 104 499	1 199 712	843 186
	Отложенные налоговые активы	1180	103 361	87 101	5 669
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе: Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11903	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 875 476	1 837 130	1 420 326

4.1	**II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Запасы	1210	1	1	1
	в том числе: Материалы	12101	1	1	1
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12111	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10	108	-
	в том числе: НДС по приобретенным ОС	12201	10	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	108	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12207	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	30 838	158 522	106 810
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	818	742	947
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	20 697	60 282	61 649
	Расчеты по налогам и сборам	12303	40	19 714	19 187
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	130	56	410
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	9 153	77 728	24 617
	Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
	Оценочные обязательства	12312	-	-	-

3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	475 193	369 826	224 849
	в том числе: Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	475 193	369 826	224 849
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	337	882	65 500
	в том числе: Касса организации	12501	128	42	82
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
	Расчетные счета	12505	209	840	65 418
	Валютные счета	12506	-	-	-
	Аккредитивы	12507	-	-	-
	Чековые книжки	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета	12509	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
	Переводы в пути	12512	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	483	648	107
	в том числе: Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12607	483	648	107
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	-	-	-
	НДС по арендным обязательствам	12609	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	506 862	529 987	397 267
	БАЛАНС	1600	2 382 338	2 367 117	1 817 593

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	73 500	73 500	73 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе: Переоценка основных средств	13401	-	-	-
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 675	3 675	2 365
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	3 675	3 675	2 365
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	305 219	257 298	199 717
	Итого по разделу III	1300	382 394	334 473	275 582
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	1 104 499	1 199 712	843 186
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	1 104 499	1 199 712	843 186
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	136 326	120 028	23 021
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 240 826	1 319 740	866 207
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	727 494	686 379	653 822
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	422 000	422 000	422 000
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	2 300	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	294 533	252 571	224 849
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	7 288	5 626	3 273
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	3 673	3 882	3 585
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	115
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-

5.3	Кредиторская задолженность	1520	21 179	14 294	10 698
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 487	2 316	2 043
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	6 075	11 155	8 655
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2	823	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	115	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	12 500	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе: Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15305	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	10 446	12 231	11 285
	в том числе:				
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	2 706	5 517	6 510
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	3 009	2 700	2 150
	резервы на оплату отпусков	15401	4 731	4 014	2 625
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	759 118	712 904	675 804
	БАЛАНС	1700	2 382 338	2 367 117	1 817 593

Руководитель _____ (подпись) **Масловский Владимир Владимирович** (расшифровка подписи) Главный бухгалтер _____ **Воложанина Яна Владимировна** (расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Абрау-Дюрсо" ОГРН 1077797878814 МОСКВА

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

				Коды
Форма по ОКУД				0710002
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015	
по ОКПО				81521198
ИНН				7727620673
по ОКВЭД				74.14
по ОКОПФ / ОКФС	47	34		
по ОКЕИ				384

Организация **Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / **Совместная частная и иностранная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	143 149	130 273
6	Себестоимость продаж	2120	(99 391)	(55 773)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	43 758	74 500
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(62 883)	(55 519)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(19 125)	(18 981)
	Доходы от участия в других организациях	2310	50 001	43 007
	в том числе: связанные с участием в других организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	50 001	43 007
	Проценты к получению	2320	107 045	105 770
	Проценты к уплате	2330	(78 313)	(73 662)
Раздел 7 Пояснений к ФО	Прочие доходы	2340	1 301	37 153
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	915	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	1	27 398
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23404	-	-

	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23405	-	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23406	-	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Курсовые разницы	23409	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23410	385	9 755
Раздел 7 Пояснений к ФО	Прочие расходы	2350	(12 949)	(14 153)
	в том числе: Расходы, связанные с участием в других организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23502	(809)	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(3)	-
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23504	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23505	-	(14)
	Расходы на услуги банков	23506	(454)	(149)
	Прочие операционные расходы	23507	-	-
	Курсовые разницы	23508	(10 028)	(2 546)
	Налоги и сборы	23509	-	-
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23510	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23511	(1 655)	(11 444)
	Прочие косвенные расходы	23512	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	47 960	117 096
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(9 554)	(7 844)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(16 299)	(97 007)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	16 260	81 432
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	47 921	101 521

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	47 921	101 521
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию в рублях	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Масловский Владимир Владимирович Главный бухгалтер _____ Воложанина Яна Владимировна

подпись (расшифровка подписи) (расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Абрау-Дюрсо" * МОСКВА * ОГРН 1077757978814

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710003		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2015
Организация Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"	по ОКПО	81521198		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7727620673		
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	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 2013 г.	3100	73 500	-	-	2 365	199 717	275 582
За 2014 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	101 521	101 521
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	101 521	101 521
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(42 630)	(42 630)
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	(42 630)	(42 630)

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1 310	(1 310)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	73 500	-	-	3 675	257 298	334 473
За 2015 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	47 921	47 921
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	47 921	47 921
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	73 500	-	-	3 675	305 219	382 394

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	275 582	101 521	(42 630)	334 473
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	275 582	101 521	(42 630)	334 473
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	199 717	101 521	(43 940)	257 298
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	199 717	101 521	(43 940)	257 298
до корректировок	3402	2 365	1 310	-	3 675
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 365	1 310	-	3 675

Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	382 394	334 473	275 582

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

Главный бухгалтер _____ Воложанина Яна Владимировна
(расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Публичное акционерное общество "Абрау-Дюрсо"**	по ОКПО	81521198		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7727620673		
Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности**	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичное акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	195 194	148 634
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	74 155	36 516
в том числе арендных платежей от связанных сторон	4112св	719	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи услуг дочерним обществам	4114	102 542	94 915
прочие поступления	4119	18 497	17 203
Платежи - всего	4120	(243 446)	(199 042)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(43091)	(35 667)
в связи с оплатой труда работников	4122	(92 888)	(60 470)
процентов по долговым обязательствам	4123	(83 051)	(74 022)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
платежи в бюджет	4125	(120)	(19 249)
платежи во внебюджетные фонды	4126	(19712)	(8953)
за услуги дочерним обществам	4127	(938)	(221)
прочие платежи	4129	(3646)	(460)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(48252)	(50 408)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	522 511	579 023
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	915	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	46 630	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 438	-
от возврата предоставленных займов дочерним	4215	291 150	424 502
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям от долевого участия в дочерних обществах	4216	181 378	154 521
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(209 791)	(409 812)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(151)	(312)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(108 289)	-
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	4225	(101 351)	(409 500)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	312 720	169 211

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 663	1 920
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	8 663	1 920
Платежи - всего	4320	(268 574)	(199 436)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	(40 392)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(260 484)	(145 532)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(8 090)	(13 512)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(259 911)	(197 516)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 557	(78 713)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	882	65 500
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	337	882
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5 102)	14 096

Руководитель _____ **Масяновский Владимир Владимирович** Главный бухгалтер _____ **Воложанина Яна Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи) (расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Абрау-Дюрсо" * МОСКВА * 1177579088 14

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

РАЗДЕЛ 1. Общие положения.

Публичное акционерное общество «Абрау-Дюрсо» (далее - «Общество») зарегистрировано 16.07.2007 г. по адресу: 117186, г. Москва, Севастопольский пр-т, д. 43А, к. 2

В 2015 году Общество:
- филиалов не имеет;
- землей не владеет;
- реализация подакцизной продукции не производилась;
- реализация ГСМ не производилась;
- водными объектами не пользуется;
- выбросов вредных веществ в окружающую среду не производит;
- заявленных льгот по налогам не было.

В 2015 году создано обособленное подразделение по адресу: 353995, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Абрау-Дюрсо, ул. Промышленная, д.19.

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

Уставной капитал составляет 73 500 тыс. рублей.
На 31.12.2015 разделен на 73 500 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

Акции Общества котируются на организованном рынке ценных бумаг.

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

Сведения о зарегистрированных лицах в реестре акционеров на 31.12.2015 г.:

- Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» владеет 27 930 000 акциями (номинальный держатель);
- Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Медиа» владеет 45 570 000 акциями (акционер).

Конечной контролирующей стороной Общества на 31 декабря 2015 года и на дату утверждения бухгалтерской (финансовой) отчётности является гражданин РФ Борис Титов, акции переданы в доверительное управление гражданину РФ Павлу Титову.

Сведения об органах управления:
- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор

Состав Совета директоров на 31.12.2015 г.:
1. Зарицкая Елена Александровна
2. Лозовский Игорь Владимирович
3. Масловский Владимир Владимирович
4. Петько Олег Юрьевич
5. Титов Павел Борисович

Сведения об органах контроля: ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии:
1. Захарченко Мария Сергеевна
2. Мейснер Константин Викторович
3. Мошура Михаил Петрович

Генеральным директором является Масловский Владимир Владимирович.

РАЗДЕЛ 2. Связанные стороны.

Перечень связанных сторон, включая дочерние компании, и характер отношений сторон на 31.12.2015г.:
- Зарицкая Е.А. - член Совета директоров;
- Лозовский И.В. - член Совета директоров;
- Масловский В.В. - член Совета директоров;
- Петько О.Ю. - член Совета директоров;
- Титов П.Б. - член Совета директоров;
- ООО «Актив-Медиа» - акционер (контролирующая сторона);
- ЗАО «Абрау-Дюрсо» - владение 100 % уставного капитала минус 1 акция (контролируемая сторона);
- ООО «Территория Абрау-Дюрсо» - владение 100% уставного капитала (контролируемая сторона);
- ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» - владение 100% уставного капитала (контролируемая сторона);
- ООО «Винодельня Ведерниковъ» - владение 51% уставного капитала (контролируемая сторона);

- ООО «УК «Донвинпром» - владение 51% уставного капитала (контролируемая сторона);
- ООО «ТД «Абрау» - владение 99,999% уставного капитала (контролируемая сторона);
- ООО «Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Виноградники «Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо» (до 13.12.2013г. ООО «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо») - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Абрау-Строй» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 99% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- Фонд «Наследие Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо» (контролируемая сторона);
- НП «Воздушный транспорт Абрау» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо» и ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» (контролируемая сторона);
- ООО «ЦВТ-Аква» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Кубанская Винодельческая Артель» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «ТД «Абрау», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «ТД «Абрау», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «ТД «Абрау Юг» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «ТД «Абрау», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Проектная компания» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «Территория Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ОАО «Миллеровский винзавод» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «УК «Донвинпром», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ЧУДО «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо» (контролируемая сторона).

В 2014 году производились расчеты по дивидендам, причитающимся к выплате акционерам за 2013г.:

ABRAU DURSO GROUP LIMITED (АБРАУ ДЮРСО ГРУП ЛИМИТЕД) в сумме 38 366 420 руб.;

Компания «СОЛВАЛЮБ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» в сумме 2 131 500 руб.;

20

Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель) в сумме 2 131 500 руб.;

Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Медиа» (доверительный управляющий правами) в сумме 580 руб.

В 2015 году расчеты по дивидендам, причитающимся к выплате акционерам, не производились.

Задолженность со связанными сторонами.

Вид задолженности	Связанная сторона	Сумма задолженности на 31.12.2015, тыс.руб.	Сумма задолженности на 31.12.2014, тыс.руб.
Дебиторская задолженность	ЗАО "Абрау-Дюрсо"	8 533	50 097
Дебиторская задолженность	ООО "ТД Абрау"	115	46 630
Дебиторская задолженность	ООО «Винодельня Ведерниковъ»	619	-
Финансовые вложения	ЗАО "Абрау-Дюрсо"	2 104 212	2 101 060
Финансовые вложения	ООО "ТД Абрау"	10 000	10 000
Финансовые вложения	ООО "Территория Абрау-Дюрсо"	4 000	4 000
Финансовые вложения	ООО "Центр винного туризма Абрау-Дюрсо"	10	10
Финансовые вложения	ООО «Винодельня Ведерниковъ»	17 789	-
Финансовые вложения	ООО "УК "Донвинпром"	110 000	-
Кредиторская задолженность	ООО "Центр винного туризма Абрау-Дюрсо"	169	39

Операции со связанными сторонами за 2015г. и 2014г.

Вид операций	Связанная сторона	За 2015 год, тыс. руб.	За 2014 год, тыс. руб.
расчеты с покупателями	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	102 000	102 000
расчеты с покупателями	ООО «ТД «Абрау»	963	-
расчеты с поставщиками	ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо»	1 237	277
расчеты по выданным займам	ЗАО «Абрау-Дюрсо», займ №3	277 910	132 257

21

расчеты по выданным займам	ЗАО «Абрау-Дюрсо», займ №8	3 240	21 245
расчеты по выданным займам	ООО «Винодельня Ведерниковъ»	7 000	-
расчеты по выданным займам	ОАО «Миллеровский винзавод»	10 000	-
расчеты по полученным дивидендам	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	50 001	43 007

Кроме начисления заработной платы в компании Общества, акционеры - физические лица и члены Совета Директоров не проводили операций с компанией.

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера. Размер вознаграждения, уплаченного управленческому персоналу, в 2014 году - 14 195 тыс. руб., в 2015 году составил 9 523 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников за 2014 год - 26 человека, за 2015 год составила 37 человек,

Среднесписочная численность управленческого персонала за 2014 год составила 3 человека, за 2015 год - 3 человека.

РАЗДЕЛ 3. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Порядок признания выручки: доходом от основного вида деятельности - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления - признается выручка от оказания услуг. Прочими внереализационными доходами признаны, в том числе, доходы от НМА, переданные в пользование, комиссия за предоставление займа, участие в уставных капиталах дочерних компаний.

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

Вид оценки основных средств - первоначальная стоимость. 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. Определение срока полезного использования объекта основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета производится на основании классификации ОС, определяемой Правительством Российской Федерации. Амортизация объектов основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия свидетельства, согласно законодательству РФ. Начисление амортизации по НМА для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом.

22

В 2015г. Общество не имеет нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды.

В 2014г. Общество не имело нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды.

В 2015г. Обществом не создавалось собственных нематериальных активов.

В 2014г. Обществом не создавалось собственных нематериальных активов.

Формирование информации об управленческих и коммерческих расходах ведется с использованием счета 26. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на себестоимость услуг в качестве условно-постоянных расходов.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2014г.:

Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	882 тыс.руб.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	отсутствуют
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	882 тыс.руб.
Денежные эквиваленты	отсутствуют
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	882 тыс.руб.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2015г.:

Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	337 тыс.руб.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	отсутствуют
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	337 тыс.руб.
Денежные эквиваленты	отсутствуют
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	337 тыс.руб.

Денежные потоки Общества подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки, которые отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто

- Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее,
- прочие взаимно обусловленные платежи и поступления.

Величина денежных потоков в иностранной валюте, отраженных в отчетности, пересчитана в рубли по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Курсы валют на 31.12.2014 г.: евро = 68,3427; доллар США = 56,2584.

Курсы валют на 31.12.2015 г.: евро = 79,6972; доллар США = 72,8827.

Разница, возникшая при пересчете остатков денежных средств в иностранной валюте, отражена в отчете о движении денежных средств как величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Курсовые разницы, возникшие при пересчете валюты, показаны в отчете о финансовых результатах свернуто.

В 2014г. величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте: положительная 113 202 тыс. руб., отрицательная 634 951 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях: положительная 659 995 тыс. руб., отрицательная 140 792 тыс. руб.

В 2015г. величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте: положительная 612 368 тыс. руб., отрицательная 822 115 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях: положительная 726 838 тыс. руб., отрицательная 527 118 тыс. руб.

В отчетном году поручительства по заемным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо» увеличились на 600 000 тыс. руб. и составили на 31.12.15г. 647 000 тыс. руб.

Поручительство является сделкой с заинтересованностью по следующим основаниям:

Общество владеет 100 % минус одна акция уставного капитала ЗАО «Абрау-Дюрсо»;

Общество является Управляющей организацией ЗАО «Абрау-Дюрсо».

Расходы на приобретение основных средств составили 151 тыс. руб., в том числе расходы на вычислительную и оргтехнику 151 тыс. руб. Стоимость объектов подлежит амортизации.

Расходы, связанные с образованием в бухгалтерском учете резерва на выплату премий по итогам 2015 года, составили 2 706 тыс. руб., в том числе расходы на выплату премий основного подразделения 2 404 тыс. руб., на выплату премий администрации (генеральный директор, бухгалтерия) 302 тыс. руб.

Расходы, связанные с образованием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков, составили 4 731 тыс. руб., в том числе расходы на оплату отпусков основного подразделения 4431 тыс. руб., на оплату отпусков администрации (генеральный директор, бухгалтерия) 300 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства, и условные активы», в 2015г. возникла обязанность создания резерва на проведение аудита в размере 3 009 тыс. руб. При признании оценочного обязательства его величина относится на управленческие расходы. Ожидается, что остаток резерва на аудит на 31.12.15г. будет использован в первой половине 2016г.

РАЗДЕЛ 4. Кредиты и займы.

Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2015

Название договора	Кредитор	Дата договора	Процентная ставка	Дата погашения по договору	Валюта кредита/ займа	Остаток долга в тыс.руб. на 31.12.2015
Догов.займа SNRG 12-0411/15	SNRG Logistics	21.04.2011	4	31.12.2016 (пролонгирован)	руб	10 000
Догов.займа SCY 12-0408/323	SNRG Logistics	09.04.2008	7	31.12.2016 (пролонгирован)	доллар	7 288
Догов.займа SNRG 12-0711/21	SNRG Logistics	04.08.2011	3,85	31.12.2016 (пролонгирован)	руб	412 000
Кредитный договор	Черномор-ский банк торговли и развития	11.09.2020	Процентная ставка равна сумме маржи и межбанковской процентной ставки для соответствующего периода начисления процентов	11.09.2020	евро	1 402 705
Итого:						**1 831 993**

Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2014

Название договора	Кредитор	Дата договора	Процентная ставка	Дата погашения по договору	Валюта кредита/ займа	Остаток долга в тыс.руб. на 31.12.2014
Догов.займа SNRG 12-0411/15	SNRG Logistics	21.04.2011	4	31.12.2015	руб	10 000
Догов.займа SCY 12-0408/323	SNRG Logistics	09.04.2008	7	31.12.2015	доллар	5 626
Догов.займа SNRG 12-0711/21	SNRG Logistics	04.08.2011	3,85	31.12.2015	руб	414 300
Кредитный договор	Черномор-ский банк торговли и развития	11.09.2020	Процентная ставка равна сумме маржи и межбанковской процентной ставки для соответствующего периода начисления процентов	11.09.2020	евро	1 456 164
Итого:						**1 886 090**

Расшифровка долгосрочной и краткосрочной части кредитного договора с Черноморским банком торговли и развития

	на 31.12.2014, тыс. руб.	**на 31.12.2015, тыс. руб.**
Краткосрочная часть задолженность	256 453	298 205
Долгосрочная часть задолженности	1 199 712	1 104 499
Итого:	**1 456 165**	**1 402 704**

25

РАЗДЕЛ 5. Финансовые вложения.

Название объекта вложения	Контрагент	Дата, номер договора	Процентная ставка	Дата погашения по договору	Валюта вложения	Остаток в тыс.руб. на 31.12.2014	Остаток в тыс.руб. на 31.12.2015
Акции	ЗАО «Абрау-Дюрсо»				Руб.	531 522	531 519
вклад в УК	ООО «Территория Абрау-Дюрсо»				Руб.	4 000	4 000
вклад в УК	ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо»				Руб.	10	10
вклад в УК	ООО «Торговый дом «Абрау»				Руб.	10 000	10 000
вклад в УК	ООО «Винодельня Ведерниковъ»				Руб.	-	104
вклад в УК	ООО «УК «Донвинпром»				Руб.	-	50 000
вклад в имущество без изменения УК	ООО «Винодельня Ведерниковъ»				Руб.	-	10 685
вклад в имущество без изменения УК	ООО «УК «Донвинпром»				Руб.	-	60 000
займ выданный	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	12.01.2012, договор №3	Процентная ставка равна сумме маржи и межбанковской процентной ставки для соответствующего периода начисления процентов	05.08.2020	Евро	1 452 283	1 374 326
займ выданный	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	24.06.2014, договор №8	7,00	31.12.2016 (пролонгирован в 2015 году)	Руб.	117 255	198 366
займ выданный	ООО «Винодельня Ведерниковъ»	03.04.2015, договор №1/04	12	02.04.2016	Руб.	-	7 000
Итого:						**2 115 070**	**2 246 011**

Итого финансовых вложений на 31.12.2015г. 2 246 011 тыс. руб. (на 31.12.2014 2 115 070 тыс.руб.), в т.ч. в составе внеоборотных активов 666 318,4 тыс. руб. (на 31.12.2014 369 826 тыс.руб.), в составе оборотных активов - 1 579 692,6 тыс. руб. (на 31.12.2014 1 745 244 тыс.руб.)

Стоимость финансовых вложений по валютному займу (договор займа №3 с ЗАО «Абрау-Дюрсо» от 12.01.2012г.) по условиям договора разделяется на краткосрочную и долгосрочную части.

Расшифровка долгосрочной и краткосрочной части займа № 3 с ЗАО «Абрау-Дюрсо»

	на 31.12.2014	на 31.12.2015
Краткосрочная часть задолженность	252 571	269 827
Долгосрочная часть задолженности	1 199 712	1 104 499
Итого:	**1 452 283**	**1 374 326**

Финансовые вложения в ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывались по первоначальной стоимости,

Финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы других организаций, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывались по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения в виде вкладов в имущество других организаций без изменения уставного капитала, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывались по первоначальной стоимости.

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

В 2012г. Обществом были заключены 5 договоров в отношении акций Общества (опционные соглашения) в количестве 125 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль за каждую акцию. Каждое соглашение заключено в отношении 25 000 акций номинальной стоимостью 1 рубль за каждую акцию.

В 2014г. ни одно из опционных соглашений не реализовано.

В 2015г. ни одно из опционных соглашений не реализовано.

РАЗДЕЛ 6. События, произошедшие после отчетной даты.

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

1. Проведение 10.02.2016г. общего собрания акционеров, одобрение крупной сделки - поручительств ЗАО «Абрау-Дюрсо» на сумму 877 314 тыс. руб.
2. Заключение 15.02.2016г. договора поручительства между Банком ВТБ и ПАО «Абрау-Дюрсо» по заемным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо» на сумму 553 851 тыс. руб.
3. Получение 04.03.2016г. займа у физического лица Титова П.Б. на сумму 2 005 250 тыс. руб., ставка 0,5% годовых, на срок до 01.09.2016г.
4. Досрочное погашение 11.03.2016г. валютного кредита, предоставленного Черноморским банком торговли и развития, в сумме 1 368 918 тыс. руб.
5. Взнос в имущество ООО «Территория Абрау-Дюрсо» 15.03.2016г. в сумме 590 000 тыс. руб.
6. Взнос в имущество ООО «Винодельня Ведерниковъ» 17.03.2016 г. в сумме 2 531 тыс. руб.
7. Предоставление 16.03.2016г. займа ЗАО «Абрау-Дюрсо» на сумму 145 000 тыс. руб.

8. Предоставление 23.03.2016г. займа ОАО «Миллеровский винзавод» на сумму 10 000 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 7. Расшифровка основных показателей финансово-хозяйственной деятельности в тыс. руб.:

Наименование показателя	2014 год	2015 год
Выручка	**130 273**	**143 149**
в том числе		
от основного вида деятельности	86 441	86 441
доходы от сдачи имущества в аренду	-	814
доходы от НМА, переданных во временное пользование	43 832	55 894
Прочие доходы	**185 930**	**157 538**
В том числе:		
доходы от реализации НМА	-	-
доходы от реализации основных средств	-	106
доходы от реализации прочего имущества	27 398	1
проценты к получению	105 770	107 045
положительные курсовые разницы	-	-
комиссия за предоставление займа	9 755	382
доходы от участия в дочерних организациях	43 007	50 001
прочие		3
Итого доходов	**316 203**	**300 687**
Себестоимость услуг	(55 773)	(99 391)
в т.ч. оплата труда	(46 684)	(80 996)
налоги с ФОТ	(9 088)	(18 395)
Управленческие расходы	(55 519)	(62 883)
В том числе:		
материальные расходы	(812)	(1 067)
начисленный износ	(3 199)	(2 830)
расходы на аренду офиса	(16 896)	(21 883)
расходы на оплату труда	(13 188)	(8 778)
налоги с ФОТ	(1 886)	(1 587)
командировочные расходы	(3 403)	(10 479)
содержание служебного транспорта	(2 812)	(2 784)
аудит и информационные услуги	(6 318)	(5 693)
расходы на рекламу	-	-
прочие хоз. расходы	(7 005)	(7 782)
Прочие расходы	(87 815)	(90 453)
В том числе:		
расходы, связанные с реализацией НМА	-	-
расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	(3)
комиссия предоставление кредита	(10 267)	(388)
расходы по оплате услуг банка	(149)	(454)
проценты к уплате	(73 662)	(78 313)

28

Наименование показателя	2014 год	2015 год
отрицательные курсовые разницы	(2 546)	(10 028)
налог на имущество	(11)	(1)
транспортный налог	(117)	(114)
прочие	(1 063)	(1 152)
Итого расходов	**(199 107)**	**(252 727)**
Финансовый результат:		
Прибыль до налогообложения	117 096	47 960
Текущий налог на прибыль	-	-
Изменение ОНА	81 432	16 260
Изменение ОНО	(97 007)	(16 299)
Чистая прибыль	101 521	47 921

РАЗДЕЛ 8. Корректировка данных прошлого отчетного периода.

Строка отчетности Отчет о финансовых результатах	Данные за 2014 год до корректировок, тыс.руб.	Данные за 2014 год после корректировок, тыс. руб.
2110 Выручка	86 441	130 273
2100 Валовая прибыль (убыток)	30 668	74 500
2200 Прибыль (убыток) от продаж	(24 851)	18 981
2340 Прочие доходы	80 985	37 153
23411 Доходы по активам, переданным в пользование	43 832	-

Корректировка данных прошлого отчетного периода проведена по причине реклассификации выручки от доходов по активам (НМА), переданным в пользование.

РАЗДЕЛ 9. Результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Информация по налогу на прибыль:

Показатель	2014, тыс. руб.	2015, тыс. руб.
Условный доход по налогу на прибыль	263	-
Условный расход по налогу на прибыль	23 682	9 592
Постоянный налоговый актив	7 844	9 554
Изменение отложенных налоговых активов	81 432	16 260
Изменение отложенных налоговых обязательств	97 007	16 299

10

Прибыль на акцию:

Показатель	2014, тыс. руб.	2015, тыс. руб.
Чистая прибыль	101 521	47 921
Стоимость чистых активов	334 473	382 394
Базовая прибыль	101 521	47 921
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	73 500 000 шт.	73 500 000 шт.
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию	1,38 руб.	0,65 руб.

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

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

Решение о распределении (или о нераспределении) чистой прибыли будет приниматься Общим собранием акционеров Общества в срок до 30.06.2016 г. после утверждения годового отчета. Решением Общего собрания акционеров Общества будут также определены размер дивидендов, приходящихся на одну акцию, форма и порядок выплаты дивидендов в соответствии с п. 3 ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ.

РАЗДЕЛ 10. Финансовые риски.

Начиная с 2014 года экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов. Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, а также не исключаются иные возможные негативные последствия.

На протяжении 2014-2015 гг. российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам значительно снизился. Кроме того, повышение Центральным банком России ставки рефинансирования привело к удорожанию заемных средств.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

25 марта 2016 г.

Генеральный директор _____ Масловский В.В.

Главный бухгалтер _____ Воложанина Я.В.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Абрау-Дюрсо" ОГРН 1077759788814 МОСКВА

30

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015г.	763	(302)	-	-	-	(113)	-	-	-	763	(416)
	5110	за 2014г.	763	(189)	-	-	-	(302)	-	-	-	763	(302)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2015г.	763	(302)	-	-	-	(113)	-	-	-	763	(416)
	5111	за 2014г.	763	(189)	-	-	-	(113)	-	-	-	763	(302)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	763	763	763

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014г.	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные	5200	за 2015г.	11 621	(7 296)	151	(966)	157	(2 717)	-	-	10 806	(9 856)
	5210	за 2014г.	10 343	(4 210)	1 278	-	-	(3 086)	-	-	11 621	(7 296)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2015г.	9 996	(6080)	-	(966)	157	(2435)	-	-	9 030	(8358)
	5211	за 2014г.	9 030	(3322)	966	-	-	(2758)	-	-	9 996	(6080)
Другие виды основных средств	5201	за 2015г.	1 625	(1 216)	151	-	-	(282)	-	-	1 776	(1 498)
	5211	за 2014г.	1 313	(888)	312	-	-	(328)	-	-	1 625	(1 216)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	5240	за 2015г.	-	151	-	(151)	-
	5250	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие виды основных средств	5241	за 2015г.	-	151	-	151	-
	5251	за 2014г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	200	187	187
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	1 745 244	-	120 789	(95 215)	-	-	-	1 770 818	-
	5311	за 2014г.	1 407 950	-	356 526	(19 232)	-	-	-	1 745 244	-
в том числе: Доли и акции в дочерних компаниях	5302	за 2015г.	545 532	-	50 104	(3)	-	-	-	595 633	-
	5312	за 2014г.	564 764	-	-	(19 232)	-	-	-	545 532	-
Предоставленные займы	5304	за 2015г.	1199712	-	-	(95212)	-	-	-	1104500	-
	5314	за 2014г.	843186	-	356526	-	-	-	-	1199712	-
Вклад в имущество дочерних компаний	5303	за 2015г.	-	-	70685	-	-	-	-	70685	-
	5313	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	369 826	-	475 193	(369 826)	-	-	-	475 193	-
	5315	за 2014г.	224 849	-	369 826	(224 849)	-	-	-	369 826	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2015г.	369 826	-	475 193	(369 826)	-	-	-	475 193	-
	5316	за 2014г.	224 849	-	369 826	(224 849)	-	-	-	369 826	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	2 115 070	-	595 982	(465 041)	-	-	-	2 246 011	-
	5310	за 2014г.	1 632 799	-	726 352	(244 081)	-	-	-	2 115 070	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015г.	1	-	2 427	(2 427)	-	-	X	1	-
	5420	за 2014г.	1	-	2 245	(2 245)	-	-	X	1	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	1	-	2 427	(2 427)	-	-	-	1	-
	5421	за 2014г.	1	-	2 245	(2 245)	-	-	-	1	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	158522	-	174732	123184	(425510)	-	-	-90	-	-	30928	-90
	5530	за 2014г.	106810	-	160651	166839	(275778)	-	-	-	-	-	158522	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	41282	-	65955		(86655)	-	-	-	-	-	20582	-
	5531	за 2014г.	32649	-	51721		(43088)	-	-	-	-	-	41282	-
Авансы выданные	5512	за 2015г.	742	-	5281		(5115)	-	-	-90	-	-	908	-90
	5532	за 2014г.	947	-	5706		(5911)	-	-	-	-	-	742	-
расчеты по налогам	5513	за 2015г.	19714	-	5		(19679)	-	-	-	-	-	40	-
	5533	за 2014г.	19187	-	532		(5)	-	-	-	-	-	19714	-
расчеты по социальному страхованию	5514	за 2015г.	56	-	527		(453)	-	-	-	X	X	130	-
	5534	за 2014г.	410	-	692		(1046)	-	-	-	X	X	56	-
прочие дебиторы	5515	за 2015г.		-	1			-	-	-	X	X	1	-
	5535	за 2014г.	1	-			(1)	-	-	-	X	X	-	-
расчеты с покупателями - дочерними фирмами	5517	за 2015г.	19000	-	102963		(121848)	-	-	-	X	X	115	-
	5537	за 2014г.	29000	-	102000		(112000)	-	-	-	X	X	19000	-
прочие дебиторы - дочерние фирмы	5518	за 2015г.	77728	-		123184	(191760)	-	-	-	X	X	9152	-
	5538	за 2014г.	24616	-		166839	(113727)	-	-	-	X	X	77728	-
Итого	5500	за 2015г.	158522	-	174732	123184	(425510)	-	-	-90	X	X	30928	-90
	5520	за 2014г.	106810	-	160651	166839	(275778)	-	-	-	X	X	158522	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 2015г.	1 199 712	199 320	-	-	-	(294 533)	-	-	1 104 499
	5571	за 2014г.	843 186	438 240	-	-	-	(81 714)	-	-	1 199 712
в том числе: Займы и кредиты	5552	за 2015г.	1 199 712	199 320	-	-	-	(294 533)	-	-	1 104 499
	5572	за 2014г.	843 186	438 240	-	-	-	(81 714)	-	-	1 199 712
	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	700 673	301 796	87 277	(635606)	-	294 533	-	-	748 673
	5580	за 2014г.	664 520	142 752	73 551	(261 864)	-	81 714	-	-	700 673
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	2 277	50 466	-	(50 425)	-	-	-	-	2 318
	5581	за 2014г.	2 020	40 073	-	(39 816)	-	-	-	-	2 277
задолженность перед дочерними и зависимыми	5562	за 2015г.	39	1 237	-	(1107)	-	-	-	-	169
	5582	за 2014г.	23	277	-	(261)	-	-	-	-	39
расчеты по налогам	5563	за 2015г.	11 155	86 332	-	(91 412)	-	-	-	-	6 075
	5583	за 2014г.	8 655	32 050	-	(29 550)	-	-	-	-	11 155
Займы и кредиты	5564	за 2015г.	686 379	-	87 277	(340 695)	-	294 533	-	-	727 494
	5584	за 2014г.	653 822	-	73 551	(122 708)	-	81 714	-	-	686 379
расчеты по оплате труда	5565	за 2015г.	-	93 042	-	(92 927)	-	-	-	-	115
	5585	за 2014г.	-	60 469	-	(60 469)	-	-	-	-	-
расчеты по социальному страхованию	5566	за 2015г.	823	20 719	-	(21 540)	-	-	-	-	2
	5586	за 2014г.	-	9 883	-	(9 060)	-	-	-	-	823
прочая	5567	за 2015г.	-	50000	-	(37500)	-	-	X	X	12500
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2015г.	1 900 385	501 116	87 277	(635606)	-	X	X	X	1 853 172
	5570	за 2014г.	1 507 706	580 992	73 551	(261 864)	-	X	X	X	1 900 385

49

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	2 415	2 233
Расходы на оплату труда	5620	89 774	59 871
Отчисления на социальные нужды	5630	19 982	11 053
Амортизация	5640	2 830	3 199
Прочие затраты	5650	47 273	34 936
Итого по элементам	5660	162 274	111 292
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	162 274	111 292

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 231	17 158	(18 943)	-	10 446
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	4 014	7 916	(7 199)	-	4 731
Резерв на выплату премий по итогам года	5702	5517	6496	(9307)	-	2706
Резерв на аудит	5703	2 700	2 746	(2 437)	-	3 009

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	647 000	47 000	47 000
в том числе: Поручительство третьих лиц	5811	647 000	47 000	47 000

Руководитель_____ Масловский Владимир Владимирович Главный бухгалтер _____Воложанина Яна Владимировна

25 марта 2016 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Абрау-Дюрсо" ОГРН 1077759788 14 МОСКВА