



ОАО «Абрау-Дюрсо»  
117186, Москва, Севастопольский проспект, д.43 А, корп. 2  
тел.: +7 (495) 933-33-33, факс: +7 (495) 933-33-34

## Пояснения к бухгалтерской отчетности

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

В 2012 году Общество

- филиалов не имеет;
- земель 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;
- выплата дивидендов не производилась.

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 31.12.2011 года разделен на 735 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей.

В 2012 году принято решение о выпуске акций обыкновенных именных бездокументарных номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 73 500 000 штук, размещаемых путем конвертации при дроблении.

На 31.12.2012 разделен на 73 500 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

Сведения о зарегистрированных лицах в реестре акционеров на 31.12.2012 г.:

- Частная компания с ограниченной ответственностью «СВЛ АГРО ЛИМИТЕД» владеет 66 149 000 акциями (акционер);
- Компания «СОЛВАЛЮБ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» владеет 3 675 000 акциями (акционер);
- Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» владеет 3 675 000 акциями (номинальный держатель);
- Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Медиа» владеет 1000 акциями (доверительный управляющий правами).

Сведения об органах управления:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор

Состав Совета директоров:

1. Семенов Владимир Иванович
2. Титов Павел Борисович
3. Зарицкая Елена Александровна
4. Лозовский Игорь Владимирович
5. Жукова Ирина Васильевна

Сведения об органах контроля: ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии:

1. Мейснер Константин Викторович
2. Мошура Михаил Петрович
3. Кабисов Давид Роинович

Сведения о связанных сторонах, включая дочерние компании, и размер долевого участия:

- Закрытое акционерное общество «Абрау-Дюрсо» - 100 % уставного капитала;
- Общество с ограниченной ответственностью «Атриум» - 100 % уставного капитала;
- Общество с ограниченной ответственностью «Территория Абрау-Дюрсо» - 100% уставного капитала;
- Общество с ограниченной ответственностью «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» - 100% уставного капитала;
- Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Абрау» - 99,999% уставного капитала;
- Частная компания с ограниченной ответственностью «СВЛ АГРО ЛИМИТЕД» - акционер.

В 2011 году с дочерними компаниями производились:

- расчеты с покупателями  
ЗАО «Абрау-Дюрсо» в сумме 81 000 тыс. руб. (в т.ч. НДС = 12 356 тыс. руб.);  
На 31.12.2011г сальдо (Дб) составляет 4 140 тыс.руб
- расчеты с поставщиками  
ООО «Сервис Абрау-Дюрсо» в сумме 266 тыс. руб. (в т.ч. НДС = 41 тыс. руб.);
- расчеты по выданному займу ООО «ТД «Абрау» в сумме 5000 тыс. руб.
- получены дивиденды от ООО «Атриум» в сумме 60 000 тыс. руб.

В 2012 году с дочерними компаниями производились:

- расчеты с покупателями  
ЗАО «Абрау-Дюрсо», в сумме 102 000 тыс. руб. (в т.ч. НДС 15 559 тыс. руб.);
- расчеты с поставщиками  
ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», в сумме 683 тыс. руб. (в т.ч. НДС 104 тыс. руб.);  
На 31.12.2012г сальдо (Кр) составляет 4 тыс.руб
- расчеты по выданным займам  
ООО «ТД «Абрау» погашен займ в сумме 4 500 тыс. руб.;  
ЗАО «Абрау-Дюрсо» выдан займ в сумме 1 005 715 тыс. руб.;  
На 31.12.2012г сальдо (Дб) составляет 1 005 715 тыс. руб.
- расчеты по полученным дивидендам от:  
ЗАО «Абрау-Дюрсо» в сумме 35 539 тыс. руб.;  
ООО «Торговый дом «Абрау» в сумме 12 050 тыс. руб.;  
ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» в сумме 1 711 тыс. руб.  
Все дивиденды были выплачены денежными средствами до 31.12.2012г

Кроме начисления заработной платы в компании ОАО «Абрау-Дюрсо», акционеры - физические лица и члены Совета Директоров - не проводили операций с Компанией.

Размер вознаграждения, уплаченного за исполнение обязанностей генерального директора, в 2011 году составил 3 218 тыс. руб., в 2012 году - 6 356 тыс. руб.

Размер вознаграждения, уплаченного управленческому персоналу, в 2011 году составил 5 774 тыс. руб., в 2012 году - 8 824 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников за 2011 год составила 26 человек, за 2012 год - 33 человека.

Среднесписочная численность управленческого персонала за 2011 год составила 3 человека, за 2012 год - 3 человека.

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, 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.

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.

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

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 31.12.2011 г.: евро = 41,6714; доллар США = 32,1961;

Курсы валют на 31.12.2012 г.: евро = 40,2286; доллар США = 30,3727.

Разница, возникающая 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 прибылях и убытках свернуто.

В отчетном году поручительство по заемным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо» уменьшилось на 450 тыс. руб. Обязательства должны быть погашены денежными средствами в срок до 31.12.2013 г. Финансовое положение ЗАО «Абрау-Дюрсо» устойчивое, ничто не указывает на то, что организация не сможет исполнить заемные обязательства самостоятельно.

Поручительство является сделкой с заинтересованностью по следующим основаниям:

ОАО «Абрау-Дюрсо» владеет 100 % уставного капитала ЗАО «Абрау-Дюрсо»;

ОАО «Абрау-Дюрсо» является Управляющей компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо».

Расходы на приобретение основных средств составили 2 257 тыс. руб., в том числе расходы на вычислительную и оргтехнику 44 тыс. руб.; на транспортные средства 2 213 тыс. руб. Стоимость объектов подлежит амортизации.

Расходы, связанные с образованием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков, составили 5 379 тыс. руб., в том числе расходы на оплату отпусков основного подразделения 3 607 тыс. руб., на оплату отпусков администрации (директор, бухгалтерия) 1 772 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по рублевым займам, предоставленным Обществу компанией «SNRG LOGISTIC & TRADE LIMITED» погашена в сумме 23 423 тыс. руб. Кредиторская задолженность по валютным займам погашена в сумме 9 122 тыс. руб. Займ в сумме 3037 тыс. руб. из долгосрочной задолженности переведен в краткосрочную в связи с тем, что срок погашения составляет 12 месяцев после отчетной даты.

В 2012 году Общество получило кредит в сумме 1 005 715 тыс. руб. (25 млн.евро) по договору с Черноморским банком торговли и развития . Процентная ставка плавающая: 5,5% + euribor 3-month. Срок кредита 7 лет.

В 2012 году Общество предоставило займ дочерней компании ЗАО «Абрау-Дюрсо» в сумме 1 005 715 тыс.руб. (25 млн.евро) Процентная ставка плавающая: 9% + euribor 3-month. Срок займа 7 лет.

На 31.12.2012г дебиторская задолженность ООО «Фэшнстудия» признана безнадежным долгом в связи с истечением срока исковой давности.

В отчетном периоде Обществом были заключены 5 договоров в отношении акций Общества (опционнне 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. Ни одно из опционных соглашений до настоящего времени не реализовано.

Фактов хозяйственной деятельности, свидетельствующих о наличии событий после отчетной даты, нет.

#### Сравнительные показатели финансово-хозяйственной деятельности в тыс. руб.:

Наименование показателя	2011 год	2012 год
<b>Выручка</b>	81 000	102 000
в том числе НДС	(12 356)	(15 559)
<b>Прочие доходы</b>	78 920	311 947
В том числе:		
доходы от НМА, переданных во временное пользование	15 486	-
доходы от реализации НМА	402	-
проценты к получению	375	70 583
положительные курсовые разницы	2 622	172 433
комиссия за предоставление займа	-	16 597
доходы от участия в дочерних организациях	60 000	49 301
прочие	35	3 033
<b>Итого доходов</b>	<b>147 564</b>	<b>398 388</b>

Наименование показателя	2011 год	2012 год
<u>Себестоимость услуг</u>	(41 948)	(55 680)
в т.ч. оплата труда	(36 467)	(46 929)
налоги с ФОТ	(5 481)	(8 751)
<u>Управленческие расходы</u>	(33 489)	(49 884)
В том числе:		
материальные расходы	(1 905)	(2 092)
начисленный износ	(1 137)	(1 418)
расходы на аренду офиса	(12 958)	(16 615)
расходы на оплату труда	(5 502)	(8 524)
налоги с ФОТ	(635)	(1 226)
командировочные расходы	(4 679)	(6 305)
содержание служебного транспорта	(1 393)	(2 923)
аудит и информационные услуги	(2 163)	(3 816)
расходы на рекламу	(96)	-
прочие хоз. расходы	(3 021)	(6 965)
<u>Прочие расходы</u>	(11 148)	(260 873)
В том числе:		
расходы, связанные с реализацией НМА	(387)	-
начисленный износ НМА	(12)	(65)
комиссия предоставление кредита	-	(19 010)
расходы по оплате услуг банка	(261)	(197)
проценты к уплате	(7 429)	(64 469)
отрицательные курсовые разницы	(2 648)	(173 265)
налог на имущество	(82)	(105)
транспортный налог	(32)	(58)
убытки прошлых лет	(13)	-
прочие	(284)	(3704)
<b>Итого расходов</b>	<b>(86 585)</b>	<b>(366 437)</b>
<b>Финансовый результат:</b>		
Прибыль до налогообложения	60 979	31 951
Текущий налог на прибыль	(231)	-
Изменение ОНА	(66)	3 039
Изменение ОНО	(5)	5
Чистая прибыль	60 677	34 995

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2011 год была получена прибыль в размере 60 979 тыс. руб. На сумму постоянной разницы 59 471 тыс. руб., в соответствии с ПБУ 18/02, начислен постоянный налоговый актив в сумме 11 894 тыс. руб. В связи с тем, что налоговая база уменьшена на часть убытка, полученного в 2007-2008 гг. в размере 931 тыс. руб., налог на прибыль за 2011 год составил 231 тыс. рублей. Сумма отложенного налогового актива увеличилась на 120 тыс. руб. (сумма неиспользованного резерва на отпуски в бухгалтерском учете) и уменьшилась на 186 тыс. руб. (сумма списанного убытка в налоговом учете). Сумма отложенных налоговых обязательств составила 5 тыс. руб. (внебалансовый доход в бухгалтерском учете).

Чистая прибыль за 2011 год составила 60 677 тыс. руб. Стоимость чистых активов акционерного общества на 31.12.2011 составила 137 849 тыс. руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2012 год получена прибыль в размере 31 951 тыс. руб. На сумму постоянной разницы 47 172 тыс. руб., в соответствии с ПБУ 18/02, начислен постоянный налоговый актив в сумме 9 434 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль составил 3 358 тыс. руб.; условный расход по налогу на прибыль - 9 748 тыс. руб.

Сумма отложенного налогового актива составила 3 039 тыс. руб. (9 тыс. руб. - сумма резерва на неиспользованные отпуска, 3 030 тыс. руб. - сумма отложенного налогового убытка). Сумма отложенных налоговых обязательств составила 5 тыс. руб. (признан внереализационный доход в налоговом учете).

Чистая прибыль за 2012 год составила 34 995 тыс. руб. Стоимость чистых активов акционерного общества на 31.12.2012г составила 172 844 тыс. руб.

Решение о распределении (или о нераспределении) чистой прибыли будет приниматься после утверждения годового отчета Общим собранием акционеров Общества в июне 2013 года.

25 февраля 2013 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Семенов В.И.

Рачинская М.И.