

Бухгалтерская отчетность
за январь - март 2025 г.

Организация: ПАО "Абрау-Дюрсо"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
117186, Москва г, Севастопольский пр-кт, дом № 43А, корпус 2

по ОКПО	81521198
ИНН	7727620673
по ОКОПФ	12247
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2025 г.

Организация: <u>ПАО "Абрау-Дюрсо"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2025
	по ОКПО	81521198		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3.1	Нематериальные активы	1110	13 322	15 023	16 161
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	84 536	86 445	37 707
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	7 664 440	7 845 417	5 312 847
	Отложенные налоговые активы	1180	246 154	262 780	156 624
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	35 947
	Итого по разделу I	1100	8 008 452	8 209 665	5 559 286
	II. Оборотные активы				
3.5	Запасы	1210	1 305	746	268
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	58	46	5 044
3.6.1	Дебиторская задолженность	1230	364 210	136 736	187 350
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	432 086	362 536	232 600
3.7	Денежные средства и денежные	1250	5 417	13 575	3 242
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	292
	Итого по разделу II	1200	803 075	513 639	428 796
	БАЛАНС	1600	8 811 527	8 723 304	5 988 082

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.12	Уставный капитал	1310	98 000	98 000	98 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
3.15	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	1 980 840	1 980 840	1 980 840
3.16	Резервный капитал	1360	4 900	4 900	4 900
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 999 642	2 948 594	2 118 479
	Итого по разделу III	1300	5 083 382	5 032 334	4 202 219
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.9	Заемные средства	1410	347 000	347 000	425 382
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	82 067	82 209	6 828
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		82 067	82 209	6 828
3.6.2	Итого по разделу IV	1400	429 067	429 209	432 211
	V. Краткосрочные обязательства				
3.9	Заемные средства	1510	47 551	39 851	500 869
3.6.2	Кредиторская задолженность	1520	3 112 303	3 086 700	691 842
	в том числе: расчеты с акционером по предстоящей эмиссии		3 000 000	3 000 000	-
	Обязательство по аренде	1520	1 639	1 625	19 794
	Доходы будущих периодов	1530	3	3	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	137 583	133 583	141 148
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 299 078	3 261 762	1 353 652
	БАЛАНС	1700	8 811 527	8 723 304	5 988 082

Генеральный директор
(наименование должности)

30 мая 2025 г.



Зарицкая Елена Александровна
(расшифровка подписи)

Зарицкая Елена Александровна

Отчет о финансовых результатах
за январь - март 2025 г.

Организация: ПАО "Абрау-Дюрсо"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	03	2025
81521198		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
3.17.1	Выручка	2110	93 907	71 947
3.17.2	Себестоимость продаж	2120	(110 319)	(91 356)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(16 412)	(19 409)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.17.2	Управленческие расходы	2220	(44 784)	(33 341)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(61 196)	(52 750)
3.17.3	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1 000 001
	Проценты к получению	2320	160 681	18 614
	Проценты к уплате	2330	(10 722)	(13 848)
3.17.4	Прочие доходы	2340	173	129
3.17.4	Прочие расходы	2350	(8 225)	(9 319)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	80 711	942 827
3.20	Налог на прибыль организаций	2410	(29 662)	8 624
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(13 036)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(16 626)	8 624
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	51 049	951 451

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
3.17.4	Совокупный финансовый результат	2500	51 049	951 451
4.1	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,52	9,70
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(наименование должности)

30 мая 2025 г.



Зарицкая Елена Александровна

(расшифровка подписи)

Труфанов

Отчет об изменениях капитала
за январь - март 2025 г.

Коды		
0710004		
31	03	2025
81521198		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: ПАО "Абрау-Дюрсо"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	98 000	-	-	1 980 840	4 900	2 118 479	4 202 219
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	98 000	-	-	1 980 840	4 900	2 118 479	4 202 219

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	951 451	951 451
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2024 г.	3250	98 000	-	-	1 980 840	4 900	3 069 930	5 153 670
	На 31 декабря 2024 г.	3200	98 000	-	-	1 980 840	4 900	2 948 594	5 032 334
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	98 000	-	-	1 980 840	4 900	2 948 594	5 032 334

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	51 049	51 049
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
3.19	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2025 г.	3300	98 000	-	-	1 980 840	4 900	2 999 642	5 083 382

Генеральный директор (наименование должности) _____ Зарицкая Елена Александровна (расшифровка подписи)

30 мая 2025 г.



Зарицкая Елена Александровна

**Отчет о движении денежных средств
за январь - март 2025 г.**

Организация: ПАО "Абрау-Дюрсо"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	03	2025
81521198		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	43 847	154 478
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	13 574	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	от продажи услуг дочерним обществам		30 083	154 293
	прочие поступления	4119	190	185
	Платежи - всего	4120	(161 958)	(152 955)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(29 685)	(28 413)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(111 511)	(75 758)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(1 935)	-
	платежи в бюджет		(80)	(48)
	дочерним обществам за поставленные материалы, оказанные услуги		(1 624)	(2 786)
	процентов по долговым обязательствам перед дочерними обществами		-	(16 829)
3.18	прочие платежи	4129	(17 123)	(29 121)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(118 111)	1 523

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	193 700	1 142 209
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	127
	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	2 800	1 003 082
	от возврата предоставленных займов дочерним обществам		190 900	139 000
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(79 968)	(631 579)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(120 000)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 918)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	в связи с предоставлением займов дочерним обществам		(77 050)	(511 579)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	113 732	510 630
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	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	4314	-	-
	получение займов от дочерних обществ		-	-
	расчеты с акционером по предстоящей эмиссии		-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(3 779)	(510 782)
	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 (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	возврат займов, полученных от дочерних обществ		-	(510 782)
	прочие платежи	4329	(3 779)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 779)	(510 782)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(8 158)	1 371
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	13 575	3 242
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	5 417	4 613
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Зарицкая Елена Александровна
(расшифровка подписи)

30 мая 2025 г.



Вручение

**ПОЯСНЕНИЯ
К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ЯНВАРЬ - МАРТ 2025 ГОДА**

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АБРАУ-ДЮРСО»

Содержание

Содержание	2
1. Общие сведения.....	3
1.1. Общая информация об Обществе.....	3
1.2. Филиалы (структурные подразделения) Общества	5
1.3. Информация об органах управления и контроля Общества	6
1.4. Информация о численности персонала Общества.....	6
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	7
2.1. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	7
2.2. Информация об изменении учетной политики	7
2.3. Вступительные и сравнительные данные	8
2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	8
2.5. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	8
3. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности	9
3.1. Нематериальные активы.....	9
3.2. Основные средства	14
3.3. Финансовые вложения	19
3.4. Прочие внеоборотные активы	21
3.5. Материально-производственные запасы	22
3.6. Дебиторская задолженность и обязательства.....	24
3.6.1. Дебиторская задолженность	24
3.6.2. Обязательства.....	27
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	30
3.8. Прочие оборотные активы	30
3.9. Заемные средства.....	30
3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	31
3.11. Обеспечения обязательств	31
3.12. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	32
3.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров	32
3.14. Переоценка внеоборотных активов.....	32
3.15. Добавочный капитал (без переоценки).....	32
3.16. Резервный капитал.....	32
3.17. Отчет о финансовых результатах	33
3.17.1. Выручка Общества	33
3.17.2. Расходы Общества	33
3.17.3. Доходы от участия в других организациях	34
3.17.4. Прочие доходы и расходы.....	34
3.17.5. Совокупный финансовый результат	35
3.18. Отчет о движении денежных средств	36
3.19. Отчет об изменениях капитала	37
3.19.1. Дивиденды	37
3.19.2. Чистые активы.....	37
3.20. Налогообложение.....	38
3.20.1. Налог на прибыль	38
3.20.2. Другие налоги	38
4. Раскрытие существенных показателей	39
4.1. Прибыль на акцию	39
4.2. Информация о связанных сторонах	39
4.3. Информация по сегментам.....	40
4.4. Информация по прекращаемой деятельности.....	40
4.5. События после отчетной даты	40
4.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности	41

**ПОЯСНЕНИЯ
К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ЯНВАРЬ - МАРТ 2025 ГОДА**

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АБРАУ-ДЮРСО»

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об Обществе

Полное наименование: Публичное акционерное общество «Абрау-Дюрсо» (далее «Общество»)

Место нахождения Общества: 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 Общества: 16.07.2007 г.

Уставный капитал Общества составляют обыкновенные именные акции:

а) количество размещенных акций, в том числе оплаченных и неоплаченных акционерами, собственных акций, принадлежащих обществу, а также объявленных акций на 31.03.2025г. (шт.):

количество размещенных акций, в том числе:	109 500 184
- оплаченных акционерами	98 000 305
- неоплаченных акционерами	11 499 979
собственные акции, принадлежащие обществу	нет
объявленные акции	475 499 816

б) номинальная стоимость акций: 1 рубль

в) количество размещенных акций на начало и конец отчетного периода (шт.):

На 01.01.2025 г.	На 31.03.2025 г.
98 000 184	109 500 184

г) права, предоставляемые размещенными акциями: в соответствии с п. 9.5.2 устава Общества, акционеры – владельцы обыкновенных акций Общества могут в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом Общества участвовать в собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества – право на получение части его имущества.

д) количество размещенных акций, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам на 31.03.2025 г. – 90,7609%

е) количество акций, право на приобретение которых предоставляют опционы общества, цена (порядок определения цены) приобретения таких акций владельцем опциона общества, срок и (или) обстоятельства, при наступлении которых могут быть осуществлены права владельца опциона общества, порядок осуществления прав владельца опциона общества, в том числе срок (порядок определения срока) для заявления владельцем опциона общества требования о приобретении дополнительных акций, срок и порядок оплаты дополнительных акций владельцем опциона общества, срок конвертации опциона общества в дополнительные акции на 31.03.2025 г. (шт.): 0 (ноль)

Акции Общества допущены к организованным торгам.

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

Стоимостные показатели, приведенные в данных пояснениях, выражены в тыс. руб.

Перечень связанных сторон Общества и характер отношений на 31.03.2025 г.:

№ п/п	Связанная сторона	% прямого владения акциями (долями) в связанной стороне	Характер отношений
1	Жан Часар-Гучков		Член совета директоров
2	Ванин Андрей Сергеевич		Член совета директоров
3	Гончарова Ирина Сергеевна		Член совета директоров
4	Зарицкая Елена Александровна		Член совета директоров, генеральный директор
5	Кириллова Юлия Мироновна		Член совета директоров
6	Лозовский Игорь Владимирович		Член совета директоров
7	Титов Борис Юрьевич		Председатель совета директоров
8	Титов Павел Борисович		Член совета директоров
9	Юргенс Игорь Юрьевич		Член совета директоров
10	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	100	Дочернее общество
11	ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо»	100	Дочернее общество
12	ООО «Территория Абрау-Дюрсо»	100	Дочернее общество
13	ООО «Лоза»	100	Дочернее общество
14	ООО «АзАбрау» («AzAbrau» ММС)	100	Дочернее общество
15	ООО АФ «Ахтанизовская»	100	Дочернее общество
16	ООО АФ «Юбилейная»	100	Дочернее общество
17	ООО «Абрау 1870»	100	Дочернее общество
18	ООО «Абрау-ИТ»	100	Дочернее общество
19	ООО «Проектная компания»	100	Дочернее общество
20	ООО «АДКМ»	99.9	Дочернее общество
21	ООО «ТД «Абрау»	99,999	Дочернее общество
22	ООО «УК «Донвинпром»	68.49	Дочернее общество
23	ООО «Винодельня Ведерниковъ»	51	Дочернее общество
24	ООО «Визит Абрау»	51	Дочернее общество
25	ООО «Абрау-Строй»	100	Дочернее общество
26	ООО «ТД «2А»	50	Зависимое общество
27	ООО «Шампань бар Юг»	25	Зависимое общество
28	ООО «Сообщество Связь Времен»	20	Общество, в котором ПАО «Абрау – Дюрсо» владеет долей в размере 20%
29	ООО «Абрау-Дюрсо»		Дочернее общество ЗАО «Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо
30	ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо»		Дочернее общество ЗАО «Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо
31	ООО «Старый город»		Дочернее общество ЗАО «Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо
32	Фонд возрождения традиций виноделия «Наследие Абрау-Дюрсо»		Учредитель ЗАО «Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо
33	ООО «ЭКОМИР»		Зависимое общество
34	ООО «Абрау-Ресто»		Дочернее общество ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо

35	ООО «Империал»		Дочернее общество ООО «Территория Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо
36	ООО «Абрау Клуб»		Дочернее общество ООО «Территория Абрау-Дюрсо»
37	ООО Винodelья «Юбилейная»	0,1	Дочернее общество ООО АФ «Юбилейная», подконтрольное лицо
38	ООО АФ «Старотитаровская»		Дочернее общество ООО АФ «Юбилейная», подконтрольное лицо
39	ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо»		Дочернее общество ООО «ТД «Абрау», подконтрольное лицо
40	ООО «ТД «Абрау Юг»		Дочернее общество ООО «ТД «Абрау», подконтрольное лицо
41	АО «Миллеровский винзавод»		Дочернее общество ООО «УК «Донвинпром», подконтрольное лицо
42	ООО «Восточный ветер»		Дочернее общество ООО «УК «Донвинпром», подконтрольное лицо
43	Частное образовательное учреждение организация дополнительного образования «Школа Абрау-Дюрсо»		Учредитель ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо
44	ООО «1870 КРД»		Дочернее общество ООО «Абрау 1870», подконтрольное лицо
45	Фонд развития «Жизнь Абрау-Дюрсо»		Связанная сторона
46	ООО «НИИ «Экология»		Дочернее общество ООО «Территория Абрау-Дюрсо», подконтрольное лицо
47	ООО «Визит Абрау 2»		Дочернее общество ООО «Империал», подконтрольное лицо
48	ООО «Freedom Group» («Freedom Group» MMC)		Дочернее общество ООО «АзАбрау», подконтрольное лицо

В отчетном периоде Общество вышло из состава участников:

- ООО «КосмеТех» с долей в размере 51%, протокол заседания совета директоров №04/2025 от 17.03.2025 г., изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 28.03.2025 г.

Доля прямого владения Общества в уставных капиталах остальных дочерних обществ в отчетном периоде не изменялась.

1.2. Филиалы (структурные подразделения) Общества

№ 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.

1.3. Информация об органах управления и контроля Общества

1. Органами управления Общества являются:

1.1. Общее собрание акционеров.

1.2. Совет директоров.

Состав совета директоров Общества на 31.03.2025 г.:

- Жан Часар-Гучков
- Ванин Андрей Сергеевич
- Гончарова Ирина Сергеевна
- Зарицкая Елена Александровна
- Кириллова Юлия Мироновна
- Лозовский Игорь Владимирович
- Титов Борис Юрьевич (председатель совета директоров)
- Титов Павел Борисович
- Юргенс Игорь Юрьевич

1.3. Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Зарицкая Елена Александровна с 01.11.2023 г.

2. Органами контроля Общества являются:

2.1. Комитет по аудиту совета директоров:

- Жан Часар-Гучков (председатель комитета по аудиту совета директоров)
- Зарицкая Елена Александровна
- Титов Павел Борисович

2.2. Лицо, ответственное за организацию и осуществление внутреннего аудита

Руководитель внутреннего аудита – Майстренко Иван Юрьевич

2.3. Ревизионная комиссия:

Решением общего собрания акционеров Общества 05.03.2025 г. (протокол № 1 от 07.03.2025 г.) были утверждены изменения № 5 в устав Общества, в соответствии с которыми ревизионная комиссия была включена в состав органов управления и контроля Общества.

Вопрос об избрании членов ревизионной комиссии Общества вынесен в повестку дня годового заседания общего собрания акционеров Общества, назначенного на 26 июня 2025 года.

1.4. Информация о численности персонала Общества

Средняя численность работающих за январь - март 2025 г. составила 91 человек, за январь - март 2024 г. - 77 человек.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована 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, в соответствии с требованиями Федеральных стандартов бухгалтерской отчетности, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Активы и обязательства оценены 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.

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

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

2.2. 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:

- 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:

- 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:

- 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:

- определения места реализации работ и услуг при расчете доли необлагаемых операций.

В учетную политику Общества на 2022 год внесено изменение, утвержденное приказом Генерального директора от 30.12.2021г., касающееся:

- учета основных средств и капитальных вложений в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020;
- учета аренды в связи с началом применения ФСБУ 25/2018;
- метода расчета величины резерва по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год равными долями.

В 2023 году изменения в учетную политику не вносились.

В учетную политику Общества на 2024 год внесено изменение, утвержденное приказом Генерального директора от 29.12.2023г., касающееся:

- учета нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022.

В учетную политику Общества на 2025 год внесено изменение, утвержденное приказом Генерального директора от 27.12.2024г., касающееся:

- установления лимита стоимости основных средств в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020;
- создания резерва на оплату предстоящих отпусков работников в целях налогового учета в соответствии со ст. 324.1 НК РФ и применения аналогичной методики расчета резерва для целей бухгалтерского учета.

2.3. Вступительные и сравнительные данные

В целях обеспечения сопоставимости отчетных данных, суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. пересчитаны и отражены в балансе свернуто.

2.4. 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.

2.5. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Валюты	31 марта 2025 г.	31 декабря 2024 г.
Азербайджанский манат	49,2243	59,8116
Доллар США	83,6813	101,6797
Евро	89,6553	106,1028

3. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности

3.1. 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 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

Нематериальные активы классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- прочие НМА.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования. Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

- срока действия прав на использование объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ,
- ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта
- ожидаемого морального устаревания и других факторов.

Нематериальные активы после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Амортизация всех групп нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов», исходя из срока полезного использования.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За январь - март 2025 г.	34 765	(20 461)	-	-	-	(1 759)	-	-	-	34 765	(22 220)
	За январь - март 2024 г.	22 951	(13 885)	-	-	-	(555)	-	-	-	22 951	(14 440)
в том числе: Программы ЭВМ	За январь - март 2025 г.	12 502	(4 881)	-	-	-	(1 220)	-	-	-	12 502	(6 101)
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права владельца на товарный знак, знак обслуживания	За январь - март 2025 г.	22 263	(15 580)	-	-	-	(539)	-	-	-	22 263	(16 119)
	За январь - март 2024 г.	22 951	(13 885)	-	-	-	(555)	-	-	-	22 951	(14 440)
из них исключительные права	За январь - март 2025 г.	22 263	(15 580)	-	-	-	(539)	-	-	-	22 263	(16 119)
	За январь - март 2024 г.	22 951	(13 885)	-	-	-	(555)	-	-	-	22 951	(14 440)

Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		переоценка	переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В отношении нематериальных активов Общества отсутствуют ограничения имущества на 31 марта 2025 г., на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г.

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	13 322	15 023	16 161
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы,

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За январь - март 2025 г.	719	-	58	-	-	-	777	-
	За январь - март 2024 г.	7 094	-	706	-	-	-	7 800	-
в том числе: Изобретения	За январь - март 2025 г.	209	-	58	-	-	-	267	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Права владельца на товарный знак, знак обслуживания	За январь - март 2025 г.	510	-	-	-	-	-	510	-
	За январь - март 2024 г.	4 429	-	706	-	-	-	5 135	-
Прочие НМА	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	2 665	-	-	-	-	-	2 665	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Права владельца на товарный знак, знак обслуживания	За январь - март 2025 г.	448	-	-	448	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За январь - март 2025 г.	448	-	-	448	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-

3.2. 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, компьютерная и прочая офисная техника, мебель от 25 до 80 месяцев.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Учет аренды

В связи с началом применения в 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, признает право пользования активом и обязательство по аренде.

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования. Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здание по юридическому адресу	25
Здания прочие	5
Прочие активы	3-5

Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражаются в бухгалтерском балансе 1150 «Основные средства», обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения. Процентные расходы по обязательству по аренде отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к уплате».

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - март 2025 г.	43 114	(38 034)	156	-	-	(1 182)	-	-	-	43 270	(39 216)
	За январь - март 2024 г.	46 870	(34 595)	441	-	-	(1 895)	-	-	-	47 311	(36 490)
в том числе: Офисное оборудование	За январь - март 2025 г.	7 079	(6 498)	59	-	-	(154)	-	-	-	7 139	(6 652)
	За январь - март 2024 г.	6 542	(5 941)	91	-	-	(162)	-	-	-	6 633	(6 103)
Транспортные средства	За январь - март 2025 г.	8 507	(6 264)	-	-	-	(104)	-	-	-	8 507	(6 368)
	За январь - март 2024 г.	13 150	(8 536)	-	-	-	(457)	-	-	-	13 150	(8 993)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - март 2025 г.	5 304	(3 778)	97	-	-	(195)	-	-	-	5 401	(3 972)
	За январь - март 2024 г.	4 953	(2 995)	351	-	-	(183)	-	-	-	5 304	(3 177)
Другие виды основных средств	За январь - март 2025 г.	22 224	(21 495)	-	-	-	(729)	-	-	-	22 224	(22 224)
	За январь - март 2024 г.	22 224	(17 124)	-	-	-	(1 093)	-	-	-	22 224	(18 217)
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учета фактической стоимости)		амортизация	обесценения	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За январь - март 2025 г.	82 679	(1 373)	-	-	-	(824)	-	-	-	82 679	(2 197)
	За январь - март 2024 г.	54 163	(30 091)	-	-	-	(341)	-	-	-	54 163	(30 432)
в том числе: Здания	За январь - март 2025 г.	82 679	(1 373)	-	-	-	(824)	-	-	-	82 679	(2 197)
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	54 163	(30 091)	-	-	-	(341)	-	-	-	54 163	(30 432)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	84 536	86 445	37 707
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	500	500	590
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За январь - март 2025 г.	59	-	97	-	-	156	-
	За январь - март 2024 г.	1 360	-	441	-	-	441	1 360
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 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

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

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	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	пересла ссифи ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - март 2025 г.	7 845 417	-	2 933	(183 910)	-	-	-	-	7 664 440	-
	За январь - март 2024 г.	5 312 847	-	461.950	(149 167)	-	-	-	-	5 625 630	-
	За январь - март 2025 г.	3 648 988	-	-	(510)	-	-	-	-	3 648 478	-
в том числе: Доли и акции в дочерних обществах	За январь - март 2024 г.	3 648 778	-	-	(127)	-	-	-	-	3 648 651	-
	За январь - март 2025 г.	1 491 343	-	15	-	-	-	-	-	1 491 358	-
	За январь - март 2024 г.	1 491 343	-	-	-	-	-	-	-	1 491 343	-
Вклад в имущество дочерних обществ	За январь - март 2025 г.	2 698 686	-	-	(183 400)	-	-	-	-	2 515 286	-
	За январь - март 2024 г.	172 726	-	461 950	(149 040)	-	-	-	-	485 636	-
	За январь - март 2025 г.	6 400	-	2 918	-	-	-	-	-	9 318	-
Предоставленные займы прочим заемщикам	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2025 г.	362 536	-	77 050	(7 500)	-	-	-	-	432 086	-
	За январь - март 2024 г.	232 600	-	60 369	-	-	-	-	-	292 969	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - март 2025 г.	362 536	-	77 050	(7 500)	-	-	-	-	432 086	-
	За январь - март 2024 г.	232 600	-	60 369	-	-	-	-	-	292 969	-
	За январь - март 2025 г.	8 207 953	-	79 983	191 410	-	-	-	-	8 096 526	-
в том числе: Предоставленные займы дочерним и зависимым обществам	За январь - март 2024 г.	5 545 447	-	522 319	149 167	-	-	-	-	5 918 599	-
	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого											

Иное использование финансовых вложений

По состоянию на 31 марта 2025 г., на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г., находятся в залоге следующие финансовые вложения:

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., срок действия - до полного выполнения обязательств по кредитному договору.

Общество передало 100% долю участия в УК ООО «ЛЮЗА» в залог ПАО «СБЕРБАНК» для обеспечения обязательств ЗАО «Абрау-Дюрсо» по кредитному договору, договор залога №8619/0000/21676/ДЗ-1 от 12.11.2020г., срок действия - до полного выполнения обязательств по кредитному договору.

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., срок действия - до полного выполнения обязательств по кредитному договору.

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., срок действия - до полного выполнения обязательств по кредитному договору.

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., срок действия - до полного выполнения обязательств по кредитному договору.

Общество передало 100% долю участия в УК ООО «Проектная компания» в залог ПАО «СБЕРБАНК» для обеспечения обязательств ООО «Проектная компания» по кредитному договору, договор залога №8619/0000/2021/22130/ДЗ-3 от 12.09.2023 г., срок действия - до полного выполнения обязательств по кредитному договору.

3.4. Прочие внеоборотные активы

Расходы будущих периодов

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» с 01.01.2024 г. расходы будущих периодов, которые ранее учитывались на счете 97 «Расходы будущих периодов», удовлетворяющие критериям признания переклассифицированы в НМА. Остальные расходы будущих периодов списаны за счет нераспределенной прибыли 31.12.2023 г. в межотчетный период.

Наименование показателя	Код строки	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расходы будущих периодов, в том числе:	1190	-	-	35 947
Неисключительные права на программные продукты		-	-	747
Стратегия развития		-	-	20 264
Тематические проекты развития		-	-	2 284
Бюджетирование		-	-	12 502
Документооборот		-	-	125
Прочие		-	-	25

3.5. Материально-производственные запасы

Материальные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, оцениваются по фактической себестоимости с применением счетов учета материальных запасов. Отпуск материально-производственных запасов в производство и иное выбытие производится по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего в том числе: Сырье и материалы	За январь - март 2025 г.	746	-	2 175	(1 617)	-	-	X	X
	За январь - март 2024 г.	268	-	1 725	(670)	-	-	X	X
	За январь - март 2025 г.	746	-	2 175	(1 617)	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	268	-	1 725	(670)	-	-	-	-

Авансы, предоплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31 марта 2025 г., на 31 декабря 2024 г. отсутствуют.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3.6. Дебиторская задолженность и обязательства

3.6.1. 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.

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 дебиторской задолженности вычитается кредитовое сальдо счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

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

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнитель ным долгам	поступило		списано			перекла сифици ровано	по условиям договора	резерв по сомнитель ным долгам	
				в результате фактов хозяйствен ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислени я	погашено	на расходы	восстанов ление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - март 2025 г.	140 263	(3 527)	346 649	-	(119 174)	-	-	-	367 737	(3 527)	
	За январь - март 2024 г.	187 596	(246)	143 457	-	(212 876)	-	-	-	117 931	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - март 2025 г.	187	-	16 496	-	(16 476)	-	-	-	207	-	
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками - дочерними обществами	За январь - март 2025 г.	37 643	-	96 400	-	(36 100)	-	-	-	97 943	-	
	За январь - март 2024 г.	162 512	-	86 521	-	(185 336)	-	-	-	63 697	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	За январь - март 2025 г.	26 803	(3 527)	26 253	-	(19 835)	-	-	-	33 221	(3 527)	
	За январь - март 2024 г.	11 409	(246)	29 331	-	(15 728)	-	-	-	24 766	-	
Расчеты по налогам и сборам	За январь - март 2025 г.	1 047	-	39 960	-	(40 944)	-	-	-	63	-	
	За январь - март 2024 г.	63	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-	
Прочие расчеты дебиторами	За январь - март 2025 г.	3 689	-	5 529	-	(1 219)	-	-	-	7 999	-	
	За январь - март 2024 г.	998	-	8 844	-	(8 521)	-	-	-	1 321	-	

Прочие расчеты с дебиторами - дочерними и зависимыми обществами	За январь - март 2025 г.	70 893	-	162 011	-	4 600	-	-	-	228 304	-
	За январь - март 2024 г.	12 614	-	18 761	-	3 228	-	-	-	28 147	-
Итого	За январь - март 2025 г.	140 263	(3 527)	346 649	-	119 174	-	-	X	367 737	(3 527)
	За январь - март 2024 г.	187 596	(246)	143 457	-	(212 876)	-	-	X	117 931	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	(3 527)	-	(3 527)	-	(246)	-

3.6.2. Обязательства

Обязательства организации представляются в балансе как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Обязательство является краткосрочным, если оно подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты либо связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников). Обязательства отличные от указанных представляются в балансе как долгосрочные.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное обязательство.

По полученным займам и кредитам задолженность показывается в балансе с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Обязательства, выраженные в иностранной валюте (в том числе подлежащие оплате в рублях), для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по курсу, действующему на отчетную дату. За исключение средств полученных авансов, предварительной оплаты, задатков, которые показываются в бухгалтерской отчетности по курсу на дату получения денежных средств.

Расшифровка информации о видах обязательств (с подразделением на долгосрочные и краткосрочные) приводится ниже в таблице:

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	429 209	-	-	(142)	-	-	429 067
	За январь - март 2024 г.	432 211	-	-	(28 383)	-	-	403 828
	За январь - март 2025 г.	347 000	-	-	-	-	-	347 000
	За январь - март 2024 г.	425 382	-	-	(28 383)	-	-	397 000
Долгосрочные обязательства по аренде	За январь - март 2025 г.	82 209		-	(142)	-	-	82 067
	За январь - март 2024 г.	6 828	-	-	-	-	-	6 828
	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	3 128 179	249 093	-	(215 776)	-	-	3 161 496
	За январь - март 2024 г.	1 212 505	144 542	-	(770 415)	-	-	586 631
	За январь - март 2025 г.	1 798	25 862	-	(24 077)	-	-	3 583
	За январь - март 2024 г.	3 374	20 280	-	(20 103)	-	-	3 550
Расчеты по налогам и сборам	За январь - март 2025 г.	21 161	86 069	-	(68 520)	-	-	38 710
	За январь - март 2024 г.	48 534	8 440	-	(49 090)	-	-	7 884

Расчеты по оплате труда	За январь - март 2025 г.	14 889	98 798	-	(96 554)	-	-	17 132
	За январь - март 2024 г.	14	76 464	-	(61 768)	-	-	14 710
Расчеты по социальному страхованию	За январь - март 2025 г.	4 997	16 820	-	(16 351)	-	-	5 466
	За январь - март 2024 г.	5 985	12 485	-	(8 041)	-	-	10 429
Расчеты по причитающимся дивидендам	За январь - март 2025 г.	40 779	-	-	(2)	-	-	40 777
	За январь - март 2024 г.	30 521	-	-	-	-	-	30 521
Расчеты с дочерними и зависимыми обществами	За январь - март 2025 г.	2 590	5 038	-	(1 949)	-	-	5 679
	За январь - март 2024 г.	603 414	12 775	-	(131 465)	-	-	484 724
Прочие	За январь - март 2025 г.	489	8 790	-	(8 320)	-	-	959
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с акционером по предстоящей эмиссии	За январь - март 2025 г.	3 000 000	-	-	-	-	-	3 000 000
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	За январь - март 2025 г.	1 625	14	-	-	-	-	1 639
	За январь - март 2024 г.	19 794	-	-	(469)	-	-	19 325
Заемные средства от дочерних и зависимых компаний	За январь - март 2025 г.	39 851	7 701	-	-	-	-	47 551
	За январь - март 2024 г.	500 869	14 098	-	(499 479)	-	-	15 488
Итого	За январь - март 2025 г.	3 557 388	249 093	-	(215 918)	-	X	3 590 563
	За январь - март 2024 г.	1 644 716	144 542	-	(798 798)	-	X	990 460

По состоянию на 31 марта 2025 г., на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г. просроченные обязательства отсутствуют.

3.7. 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.

Наименование показателя	Код строки	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства, в т.ч.	1250	5 417	13 575	3 242
51 Расчетный счет		5 410	13 565	3 232
50 Касса		7	7	7
55 Бизнес-счет		-	3	3

Пояснением к данной строке Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств за 2024 г.

3.8. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код строки	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расчеты по имущественному страхованию	1260	-	-	292

3.9. Заемные средства

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):

Кредитор	Договор	Процентная ставка, % годовых	Дата погашения	Остаток долга	
				На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
ООО «АЗАБРАУ»	№2 от 13.02.2023 г., валюта - рубли	9%	01.08.2030	347 000	347 000

Краткосрочными признаются займы и кредиты, срок погашения по которым составляет не более 12 месяцев после отчетной даты и отражаются по строке 1510 «Заемные средства».

Краткосрочные кредиты и займы по состоянию на 31 марта 2025 г. и на 31 декабря 2024 г. отсутствуют.

Задолженность по начисленным процентам по долгосрочному займу является краткосрочной задолженностью и отражается в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства»:

Наименование показателя	Код строки	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Проценты по займам	1510	47 551	39 851

3.10. 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	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	133 583	8 996	4 997	-	137 583
	За январь - март 2024 г.	141 148	16 373	6 115	-	151 407
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За январь - март 2025 г.	51 695	8 996	4 579	-	56 112
	За январь - март 2024 г.	39 380	7 692	5 697	-	41 375
Резерв на оплату аудита	За январь - март 2025 г.	3 703	-	418	-	3 285
	За январь - март 2024 г.	1 203	301	418	-	1 086
Резерв на оплату премий по итогам года	За январь - март 2025 г.	78 186	-	-	-	78 186
	За январь - март 2024 г.	100 565	8 380	-	-	108 946

По состоянию на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года условные обязательства и условные активы у Общества отсутствовали.

3.11. Обеспечения обязательств

Общество заключает договоры поручительства с банками для обеспечения исполнения обязательств дочерних организаций перед банками по кредитным соглашениям. Вероятность неисполнения обязательств по договорам поручительства низкая, т.к. финансовое положение дочерних компаний является стабильным. Информация о размере выданных поручительств представлена ниже:

Заемщик, за которого выдано поручительство	Величина задолженности с процентами, тыс.руб.	
	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	7 101 818	7 092 006
ООО «Проектная компания»	786 686	910 350
ООО АФ «Юбилейная»	566 795	563 412
ООО «Абрау-Дюрсо»	406 790	560 314
ООО Винodelья «Юбилейная»	182 566	330 000
ООО «Лоза»	52 601	71 574
Итого	9 097 256	9 527 656

3.12. 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 98 000 184 руб. на 31 марта 2025 года и на 31 декабря 2024 года.

18 декабря 2024 г. внеочередным общим собранием акционеров принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций (протокол № 3 от 20.12.2024 г.):

- дополнительные обыкновенные акции в количестве 11 500 000 (одиннадцать миллионов пятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая размещаются путем закрытой подписки;
- иные условия размещения дополнительных обыкновенных акций определены документом, содержащим условия размещения ценных бумаг Общества, документ утвержден решением совета директоров 06 февраля 2025 г. (протокол №01/2025 от 06.02.2025 г.)

3.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров на 31 марта 2025 года и на 31 декабря 2024 года.

3.14. Переоценка внеоборотных активов

Отсутствует фонд переоценки внеоборотных активов на 31 марта 2025 года и на 31 декабря 2024 года.

3.15. 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.

3.16. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» отражаются суммы резервного капитала Общества.

В 2017 г. на основании Протокола №1 ГОСА Общества от 21.06.2017 г. в резервный фонд распределена прибыль прошлых лет в размере 1 225 009,20 руб., в результате резервный фонд достиг размера, предусмотренного уставом Общества (составил 5% от уставного капитала Общества).

3.17. Отчет о финансовых результатах

3.17.1. Выручка Общества

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

В Отчете о финансовых результатах выручка составила:

Наименование показателя	Код строки	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Выручка	2110	93 907	71 947
в том числе:			
от оказания услуг по управлению (основной вид деятельности)		80 083	71 338
от предоставления неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности		13 574	359
от сдачи имущества в аренду		250	250

Покупатели (заказчики), выручка от продаж которым составляет не менее 10 % в общей выручке от продаж Общества за январь - март 2025 г.:

- ЗАО «Абрау-Дюрсо», выручка по договору управления, сумма 50 000 тыс. рублей;
- ООО «ЛОЗА», выручка по договору управления, сумма 12 083 тыс. рублей;
- ООО «ТД Абрау», выручка по договору управления, сумма 18 000 тыс. рублей.

3.17.2. Расходы Общества

В Отчете о финансовых результатах расходы составили:

Наименование показателя	Код строки	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Себестоимость продаж	2120	(110 319)	(91 356)
в том числе:			
от оказания услуг по управлению (основной вид деятельности)		(110 319)	(91 356)
Управленческие расходы	2220	(44 784)	(33 341)
в том числе:			
оплата труда, включая резервы предстоящих расходов		(9 066)	(7 177)
услуги сторонних организаций		(8 540)	(6 715)
командировочные расходы		(8 030)	(5 238)
аренда помещений		(5 947)	(7 424)
страховые взносы, включая резервы предстоящих расходов		(1 465)	(1 125)
консалтинговые (консультационные) услуги		(2 279)	(1 112)
амортизация основных средств		(2 006)	(1 895)
амортизация нематериальных активов		(1 759)	(1 759)
аудиторские услуги		-	(301)
материальные расходы		(315)	(492)
прочие расходы		(5 377)	(104)
ИТОГО:		(155 103)	(124 697)

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	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Материальные затраты	(315)	(492)
Затраты на оплату труда, включая резервы предстоящих расходов	(103 128)	(85 706)
Отчисления на социальные нужды, включая резервы предстоящих расходов	(17 463)	(13 952)
Амортизация	(3 765)	(3 654)
Прочие затраты	(30 432)	(20 893)
Итого по элементам	(155 103)	(124 697)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(155 103)	(124 697)

3.17.3. Доходы от участия в других организациях

В составе доходов от участия в других организациях (строка 2310) отражены:

Наименование показателя	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Суммы причитающихся дивидендов	-	1 000 001
Итого	-	1 000 001

За январь - март 2025 г. Общество не имело доходов от участия в других организациях. Решение о выплате дивидендов в пользу Общества принято ЗАО «Абрау-Дюрсо» (дочерней компанией Общества) во втором квартале 2025 г., детальная информация отражена в п. 4.5. «События после отчетной даты».

За январь - март 2024 г. в пользу Общества были распределены дивиденды ЗАО «Абрау-Дюрсо» в размере 1 000 001 тыс. руб. (решение №1 единственного акционера ЗАО «Абрау-Дюрсо» от 10.01.2024 г. о выплате за счет нераспределенной прибыли прошлых лет).

3.17.4. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов (строка 2340) отражены:

Наименование статьи прочих доходов	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Доход в виде вознаграждения за выполнение условий банковского обслуживания	173	129
Прочие доходы	-	-
Итого	173	129

В составе прочих расходов (строка 2350) отражены:

Наименование статьи прочих расходов	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Банковское обслуживание	(68)	(141)

Добровольное медицинское страхование	(348)	-
Благотворительность	-	(5 000)
Налоги, госпошлина	(338)	(291)
Питание сотрудников	(777)	(54)
Членские взносы	(3 910)	(3 510)
Расходы прошлых лет	(2 270)	-
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочие расходы	(514)	(323)
Итого	(8 225)	(9 319)

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, применяется 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 отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса.

На 31 марта 2025 г. и на 31 декабря 2024 г. активы и обязательства в иностранной валюте, подлежащие пересчету в рубли отсутствуют.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов свернуто.

3.17.5. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

Показатель	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
1. Строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)"	51 049	951 451
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 январь - март 2025 г. составляет прибыль 51 049 тыс. руб.

Величина совокупного финансового результата за январь - март 2024 г. составляет прибыль 951 451 тыс. руб.

3.18. 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 - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	43 847	154 478
Платежи - всего	4120	(161 958)	(152 955)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(118 111)	1 523
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	193 700	1 142 209
Платежи - всего	4220	(79 968)	(631 579)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	113 732	510 630
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи - всего	4320	(3 779)	(510 782)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 779)	(510 782)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8 158)	1 371
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 575	3 242
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 417	4 613
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Показатели потока в ОДДС отражаются в валюте: российский рубль.

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи по текущим операциям» Отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Платежи - всего	4129	(17 123)	(29 121)
Перечисление в подотчет на командировочные расходы		(8 773)	(4 948)
Превышение сумм НДС в составе платежей поставщикам и платежей НДС в бюджет над суммами НДС в составе поступлений от покупателей		(4 423)	(15 209)
Членские взносы		(3 910)	-
Благотворительность		-	(7 510)
Прочие		(17)	(1 454)

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.

3.19. Отчет об изменениях капитала

3.19.1. Дивиденды

В отчетном периоде решение о распределении прибыли Общества не принималось, дивиденды не выплачивались.

3.19.2. Чистые активы

Чистые активы - это активы, обеспеченные собственным капиталом организации. Величина чистых активов определяется разность между величиной активов организации (за исключением дебиторской задолженности акционеров по оплате акций) и величиной ее обязательств (за исключением доходов будущих периодов, признанных в связи с безвозмездным получением имущества).

Информация о чистых активах представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Чистые активы	5 083 385	5 032 336	4 202 219

3.20. Налогообложение

3.20.1. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (в редакции Приказа Минфина России от 20 ноября 2018 г. N 236н) Общество применяет балансовый метод формирования отложенных налогов и показывает в бухгалтерском балансе сумму отложенных налоговых активов (счет 09) и отложенных налоговых обязательств (счет 77) свернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

Ставка налога на прибыль, действующая в 1 квартале 2025 г. – 25%, в 1 квартале 2024 г. - 20%.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Показатель	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Текущий налог на прибыль (по налоговой декларации)	(13 036)	-
Отложенный налог на прибыль:	(16 626)	8 624
- изменение отложенных налоговых активов (счет 09)	61 099	8 624
- изменение отложенных налоговых обязательств (счет 77)	(77 725)	-
Расход (доход) по налогу на прибыль (текущий налог на прибыль + отложенный налог на прибыль)	(29 662)	8 624
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль, действующую в отчетном периоде)	(20 178)	(188 565)
Постоянный налоговый расход (доход) (числовая сверка между расходом по налогу на прибыль и условным расходом по налогу на прибыль)	(9 484)	197 189

3.20.2. Другие налоги

Данные по всем видам налогов и страховых взносов за январь – март 2025 г.

Показатель	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Остаток на конец периода
НДС	10 216	18 816	(13 288)	15 743
Налог на прибыль	1 935	13 036	(1 935)	13 036
Налог на имущество	0	2	-	2
НДФЛ	0	14 301	(11 578)	2 723
Транспортный налог	72	17	(72)	17
Страховые взносы	4 997	16 820	(16 351)	5 466

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Прибыль на акцию

Показатель	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Чистая прибыль	51 049	951 451
Базовая прибыль	51 049	951 451
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	98 000 184	98 000 184
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию (руб.)	0,52	9,70

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.

4.2. 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.

Состав связанных сторон приведен в п. 1.1.

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество не раскрывает информацию о наименовании лиц, обладающих прямым и конечным контролем над Обществом, так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

Информация о финансовых вложениях по связанным сторонам приведена в п. 3.3.

Информация о сальдо расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам приведена в п. 3.6.1 и в п. 3.6.2.

Информация о кредитах и займах по связанным сторонам приведена в п. 3.6.2 и в п. 3.9.

Денежные потоки со связанными сторонами отражены отдельными строками в отчете о движении денежных средств.

Операции (обороты) со связанными сторонами за январь - март 2025 г., январь - март 2024 г.:

Вид операций	Связанная сторона	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Расчеты по выданным займам	ООО «1870 КРД»	8 201	-
Расчеты по выданным займам	ООО «Абрау 1870»	2 386	20 902
Расчеты с поставщиками	ООО «АБРАУ КЛАБ»	133	141
Расчеты с поставщиками	ООО «Абрау-ИТ»	3 600	2 454
Расчеты по выданным займам	ООО «АДКМ»	4 221	30 538
Расчеты с поставщиками	ООО «АДКМ»	347	-
Расчеты по выданным займам	ООО «АзАбрау»	1 230	1 243
Расчеты по полученным займам	ООО «АзАбрау»	7 701	9 257
Расчеты с покупателями	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	60 000	49 858

Расчеты по полученным займам	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	-	4 622
Причитающиеся дивиденды	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	-	1 000 001
Расчеты по выданным займам	ЗАО «Абрау-Дюрсо»	139 392	588 400
Вклад в имущество дочерней компании	ООО «Визит Абрау»	15	-
Расчеты по выданным займам	ООО «КосмеТех»	146	65
Выход из состава участников	ООО «КосмеТех»	510	-
Расчеты с покупателями	ООО «Люза»	14 500	14 579
Расчеты по выданным займам	АО «Миллеровский винзавод»	81 684	7 870
Расчеты с поставщиками	ООО «ПРОЕКТНАЯ КОМПАНИЯ»	724	230
Расчеты с покупателями	ООО «ТД «Абрау»	21 900	21 900
Расчеты с поставщиками	ООО «ТД «Абрау»	1 707	1 602
Расчеты с поставщиками	ООО «ЦЕНТР ВИННОГО ТУРИЗМА АБРАУ-ДЮРСО»	355	198

Размер вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за январь – март 2025 г. составил 6 588 тыс. руб., январь – март 2024 г. – 4 709 тыс. руб.

4.3. 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 п. 3.17.1;
- затраты от продаж - раскрыты в п. 3.17.2;
- прочие доходы и расходы - раскрыты в п. 3.17.3.

Активы и обязательства Общества относятся к его единой деятельности и не подлежат разделению.

4.4. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

4.5. События после отчетной даты

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

- В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров Общества об увеличении уставного капитала (протокол от 20.12.2024 г. № 3), заключен договор о приобретении акций от 22.04.2025 г. между Обществом и Основным хозяйственным обществом. Количество приобретенных акций по договору 10 888 912 шт. по цене 275 руб. за единицу, акции полностью оплачены 23.04.2025 г. Переход права собственности на акции состоялся 25.04.2025 г. (на дату внесения записи о зачислении акций по лицевому счету (счету депо) приобретателя).

- 15 мая 2025 г. Банком России зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг Общества. По итогам дополнительного выпуска количество

фактически размещенных ценных бумаг дополнительного выпуска составило 10 888 933 (десять миллионов восемьсот восемьдесят восемь тысяч девятьсот тридцать три) штуки.

- На дату подписания настоящих пояснений Общество осуществляет мероприятия, направленные на государственную регистрацию изменения сведений о юридическом лице, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц, в части изменения уставного капитала по результатам дополнительного выпуска ценных бумаг Общества.

- 16 мая 2025 г. единственным акционером ЗАО «Абрау-Дюрсо» принято решение о выплате дивидендов в пользу Общества (Решение б/н от 16.05.2025 г.)

4.6. 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 2022-2025 годах Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к колебаниям курса российского рубля, повышенной волатильности товарных и финансовых рынков, а также значительно повысили уровень неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- основным рынком сбыта для компаний Группы «Абрау-Дюрсо» является Российская Федерация;

- основное сырье для производства продукции Группы «Абрау-Дюрсо» производится на внутреннем рынке;

- Общество и компании Группы «Абрау-Дюрсо» не привлекали финансирование на европейском рынке капитала и в планы Общества и компаний Группы «Абрау-Дюрсо» не входит его привлечение и считает, что Общество и компании Группы «Абрау-Дюрсо» обладают достаточным уровнем ликвидности и способны в течение обозримого будущего продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

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 возможный 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.

Рост ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г. с 20% до 25% может привести к увеличению расходов и снижению фактических денежных потоков при финансировании текущей деятельности и исполнении обязательств Общества. Указанный риск оценивается как незначительный.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Отраслевые и региональные риски у общества отсутствуют.

Репутационные риски связаны с уменьшением числа контрагентов организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участии в ценовом сговоре. Обществом производится оценка тех факторов, которые могут негативно отобразиться на его имидже, предпринимаются меры по развитию положительного отношения других компаний к деятельности Общества, проводятся различные мероприятия для постоянного улучшения репутации Общества.

В целом Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска, и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

Генеральный директор

Е.А. Зарицкая

30 мая 2025 г.

