

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«Абрау - Дюрсо»

117186, г. Москва, Севастопольский проспект, дом 43 А, корпус 2; тел./факс 933-33-36/933-33-37
ИНН 7727620673 / КПП 772701001

28 апреля 2012г.

В ИФНС № 27 по ЮЗАО г. Москвы

Пояснительная записка

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

В 2011 году Общество

- филиалов не имеет;
- земель не владеет,
- реализация подакцизной продукции не производилась,
- реализация ГСМ не производилась,
- водными объектами не пользуемся,
- выбросов вредных веществ в окружающую среду не производим,
- заявленных льгот по налогам не было,
- выплата дивидендов не производилась.

Сведения об учредителях:

- Частная компания с ограниченной ответственностью «СВЛ АГРО ЛИМИТЕД» (99,998 % Уставного капитала);
- Зарицкая Елена Александровна (0,001% Уставного капитала)

Уставной капитал составляет 73 500 тыс.рублей и разделен на 735 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей.

Сведения об акционерах :

- Частная компания с ограниченной ответственностью «СВЛ АГРО ЛИМИТЕД» владеет 734 990 акциями;
- Титов Борис Юрьевич владеет 10 акциями.

Сведения об органах управления :

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор

Состав Совета директоров :

- 1.Титов Борис Юрьевич - Генеральный директор
- 2.Семенов Владимир Иванович – Заместитель генерального директора
- 3.Титов Юрий Борисович – Член Совета директоров
- 4.Титов Павел Борисович - Член Совета директоров
- 5.Жукова Ирина Васильевна- Член Совета директоров

Сведения об органах контроля: ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии:

- 1.Мейснер Константин Викторович
2. Мошура Михаил Петрович
3. Разумова Виктория Владимировна

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 «Сервис 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;
- Титов Борис Юрьевич – акционер.

В 2010 году с дочерними компаниями производились:

- расчеты по услугам, оказанным ЗАО «Абрау-Дюрсо» в сумме 60 000 тыс.руб. (в т.ч НДС =9 153 тыс.руб.)
- расчеты по услугам, предоставленным ООО «Сервис Абрау-Дюрсо» в сумме 24 тыс.руб. (в т.ч НДС =3 тыс.руб.)

В 2011 году с дочерними компаниями производились:

- расчеты по услугам, оказанным ЗАО «Абрау-Дюрсо» в сумме 81 000 тыс.руб. (в т.ч НДС =12 356 тыс.руб.)
- расчеты по услугам, предоставленным ООО «Сервис Абрау-Дюрсо» в сумме 266 тыс.руб. (в т.ч НДС = 41 тыс.руб.)
- расчеты по выданному займу ООО «Торговый дом «Абрау» в сумме 5 000 тыс.руб.
- получены дивиденды от ООО «Атриум» в сумме 60 000 тыс.руб.

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.рублей.

Размер вознаграждения, уплаченного управленческому персоналу в 2011 году составил 5 774 тыс.рублей.

Размер вознаграждения, уплаченного управленческому персоналу в 2010 году составил 4 767 тыс.рублей

Среднесписочная численность сотрудников за 2010 год составила 26 человек

Среднесписочная численность сотрудников за 2011 год составила 26 человек

Среднесписочная численность управленческого персонала за 2011 год составила 3 человека

Среднесписочная численность управленческого персонала за 2010 год составила 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 признается предоставление во временное пользование объектов НМА, передача прав на регистрацию НМА, 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 РФ. 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 РФ на дату осуществления или поступления платежа.

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

Курсовые разницы, возникшие при пересчете валюты, показаны в отчете о прибылях и убытках свернуто.

В отчетном году поручительство по заемным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо» увеличилось на 140 тыс.руб. Обязательства должны быть погашены денежными средствами в срок до 31.12.2013г. Финансовое положение ЗАО «Абрау-Дюрсо» устойчивое, ничто не указывает, 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 4 723 тыс.руб. В том числе расходы на вычислительную и оргтехнику = 160 тыс.руб ; на транспортные средства= 4 355 тыс.руб ; прочие о/с = 208 тыс.руб. Стоимость объектов подлежит амортизации.

Расходы, в связи с образованием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков составили 1 576 тыс.руб, в том числе расходы на оплату отпусков основного подразделения = 1 415 тыс.руб, на оплату отпусков администрации(директор,бухгалтерия) = 161 тыс.рублей.

С 2011 года Общество внесло изменения в Учетную политику и стало создавать резервы под неиспользованные дни отпуска сотрудников. В бухгалтерской отчетности за 2011 год Общество отразило резерв на 31.12.2011 в размере 1 930 тыс. руб., а также отразило последствия изменения учетной политики ретроспективно. Следующие исправления были внесены в данные Бухгалтерского баланса на 31.12.2009 и 31.12.2010 и Отчета о прибылях и убытках за 2010 год:

Наименование статьи баланса	31.12.2009		31.12.2010	
	Сумма до исправления, тыс. руб.	Сумма после исправления, тыс. руб.	Сумма до исправления, тыс. руб.	Сумма после исправления, тыс. руб.
строка 1540 «Оценочные обязательства»		945		1 328
строка 1160 «Отложенные налоговые активы»	1 523	1 712	986	1 252
строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	407	-349	4 336	3 274
			2010	
строка 2120 «Себестоимость»	-	-	24 694	24 994
строка 2220 «Управленческие расходы»	-	-	29 559	29 642
строка 2400 «Чистая прибыль, убыток отчетного периода»	-	-	4 328	3 945

Стоимость финансовых вложений увеличилась на 488 020 тыс.рублей – покупка доли в уставном капитале ООО «Сервис Абрау-Дюрсо» = 10 тыс.руб,
 в уставном капитале ООО «Торговый дом «Абрау» = 10 000 тыс.руб;
 в уставном капитале ООО «Территория Абрау-Дюрсо» = 1600 тыс.руб;
 покупка ценных бумаг ЗАО «Абрау-Дюрсо» = 471 910 тыс.руб;
 займ в сумме 5 000 тыс.руб, выданный компании ООО «Торговый дом «Абрау» частично погашен на 500 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по рублевым займам, предоставленным Обществу компанией «SNRG LOGISTIC & TRADE LIMITED» увеличилась на 482 000 тыс.руб. Погашена частично в сумме 60 000 тыс.руб. Кредиторская задолженность по валютным займам погашена в сумме 22 173 тыс.руб. Срок погашения валютных займов 31.12.2012 г. Общество получило займ от «SNRG LOGISTIC & TRADE LIMITED» в сумме 472 000 тыс.руб. в срок до 04.08.2014г.

У Общества имеются нематериальные активы в виде товарных знаков. В 2011 году Общество заключило договор с ООО «Русский Азов» на предоставление неисключительного права на использование Товарного знака «ABRAU» для обозначения части товаров, производимых ООО «Русский Азов». За 2011 год Общество получило доход от сдачи Товарного знака во временное пользование в сумме 15 486 тыс.рублей.

Условным фактом хозяйственной деятельности Общества в отчетном году является судебное разбирательство, в котором Общество выступает истцом. Иск к ООО «Фэшнстудия» о взыскании задолженности в размере 223 тыс.руб подлежит удовлетворению по решению Арбитражного Суда города Москвы от 11.06.2010года. На 31.12.2011г денежные средства не поступили.

У Общества в 2012 году появился новый акционер – Компания «СОЛВАЛЮБ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД», купившая 73 500 штук акций обыкновенных именных ОАО «Абрау-Дюрсо». ООО «Сервис Абрау-Дюрсо», являющееся дочерней компанией ОАО «Абрау-Дюрсо», с 09.02.2012 переименовано в ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо». Общество получило гранш в сумме 15 млн.евро 31.01.2012 года по договору с Черноморским банком торговли и развития от 19.11.2011 года.

Сравнительные показатели финансово-хозяйственной деятельности в тыс.руб :

Наименование показателя	2011 год	2010 год
<u>Выручка</u>	81 000	75 767
в том числе НДС	(12 356)	(11 558)
<u>Внереализационные доходы</u>	78 894	5 020
В том числе:		
доходы от НМА, переданных во временное пользование	15 486	-
доходы от реализации НМА	402	-
проценты за пользование займом	375	383
положительные курсовые разницы	2 622	4 407
прочие доходы	35	223
доходы, не учитываемые в целях налогообложения	60 000	7
ИТОГО доходов	147 564	69 229

<u>Прямые расходы</u>	41 948	24 994
в т.ч. оплата труда	36 467	22 819
налоги с ФОТ	5 481	2 175
<u>Косвенные расходы</u>	33 489	29 642
В том числе :		
материальные расходы	1 905	710
начисленный износ	1 137	628
расходы на аренду офиса	12 958	4 456
расходы на оплату труда	5 502	4 850
налоги с ФОТ	635	633
командировочные расходы	4 679	2 686
содержание служебного транспорта	1 393	930
аудит и информационные услуги	2 163	759
расходы на рекламу	96	11 988
прочие расходы	2 688	1 803
расходы, не учитываемые в целях налогообложения	333	199
<u>Внереализационные расходы</u>	11 148	9 335
В том числе :		
расходы, связанные с реализацией НМА	387	-
начисленный износ НМА	12	-
расходы по оплате услуг банка	261	241
проценты за пользование займом	7 429	3 740
отрицательные курсовые разницы	2 648	4 401
налог на имущество	82	19
транспортный налог	32	20
убытки прошлых лет	13	-
прочие расходы	89	147
расходы, не учитываемые в целях налогообложения	195	767
ИТОГО расходов	86 585	63 971
Финансовый результат :		
Прибыль до налогообложения	60 979	5 258
Текущий налог на прибыль	(231)	(776)
Изменение ОНА	(66)	(537)
Изменение ОНО	(5)	
Чистая прибыль	60 677	3 945

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2011 год была получена прибыль в размере 60 979 тыс.руб в бухгалтерском учете и в размере 2 084 тыс.руб в налоговом учете. На сумму постоянной разницы 59 471 тыс.руб, в соответствии с ПБУ 18/02 начислен постоянный налоговый актив в сумме 11 894 тыс.рублей.

В связи с тем, что налоговая база уменьшена на часть убытка, полученного в 2007-2008 г. в размере 931 тыс.руб, налог на прибыль составил 231 тыс.рублей.

Сумма отложенного налогового актива увеличилась на 120 тыс.руб (сумма неиспользованного резерва на отпуска в бухгалтерском учете) и уменьшилась на 186 тыс.руб (сумма списанного убытка в налоговом учете). Сумма отложенных налоговых обязательств составила 5 тыс.руб (внереализационный доход в бухгалтерском учете)

Чистая прибыль составила 60 677 тыс.руб. Стоимость чистых активов акционерного общества на 31.12.2011 =137 849 тыс.рублей.

Распределение чистой прибыли планируется после утверждения годового отчета Советом директоров в июне 2012 года.

Генеральный директор



Титов Б.Ю.

Главный бухгалтер



Рачинская М.И.

