



от 24 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
Общество с ограниченной ответственностью
«Торговый дом «Абрау»
(ООО «ТД «Абрау»)

Раздел 1. Краткая характеристика деятельности Предприятия

ИНН 2315166684, КПП 231501001, ОГРН 1112315004020

Дата создания: 18 апреля 2011г.

Место нахождения: Российская Федерация, 353995, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Абрау-Дюрсо, ул. Промышленная, 19.

-Обособленное подразделение (офис): 117186, г. Москва, Севастопольский пр-т, д. 43 А кор.2 (КПП 772745001)

-Обособленное подразделение (отдел продаж СЗФО): 196084, г. Санкт-Петербург, Детский пер., д. 5, лит. А (КПП 781045001)

-Обособленное подразделение (отдел продаж УФО): 620085, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул. Ферганская, д.16, оф.214 (КПП 667945001)

-Обособленное подразделение (склад): 142326, Московская область, Чеховский район, сельское поселение Баранцевское, село Новоселки, промышленная зона «Новоселки», владение 19, строение 10, литер А, этаж 1, номер комнаты 21 и этаж 3, номер комнаты 15 (КПП 504845001).

-Обособленное подразделение (отдел продаж СФО) 630099, г.Новосибирск, ул. Максима Горького, д.39. (КПП 540745001)

Телефон 933-33-32, факс 933-33-32

Генеральный директор – Петько Олег Юрьевич

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год составила 111 человек, численность на 31.12.21 г. – 110 человек.

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составила 110 человек, численность на 31.12.20 г. – 117 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 тыс. рублей.

Единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор.

С 27 июня 2018 г. по 26 июня 2021г. генеральным директором общества назначен Петько Олег Юрьевич. С

27 июня 2021 г. по 26 июня 2024г. генеральным директором общества также назначен Петько Олег Юрьевич.

Ревизор общества избирается Общим собранием участников Общества сроком на 1 год до следующего

Очередного Общего собрания участников Общества.

В 2021 году Общество:

- филиалов и представительств не имеет,
- землей не владеет,
- реализация ГСМ не производилась,
- водными объектами не пользовалось,
- выбросов вредных веществ в окружающую среду не производилось,
- заявленных льгот по налогам не было,
- дивиденды не выплачивались.

Основной вид деятельности – оптовая торговля алкогольной продукцией, код ОКВЭД 46.34 «Торговля оптовая напитками».

Организация имеет лицензию на закупку, хранение и поставки алкогольной продукции, РА 001892 регистрационный № 233АП0004458 от 27.04.2015 года сроком действия до 13.07.2021 г., 233АП0010684 сроком действия до 13.07.2026 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год и на 31.12.2021 г. сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Предприятием в 2021 г. были использованы следующие способы ведения бухгалтерского учета:

2.1. Согласно учетной политике ООО «ТД «Абрау» в 2021 году по всем МПЗ организации при отпуске в производство и прочем выбытии применялся метод оценки по средней себестоимости.

2.2. По всем основным средствам организации применяется линейный способ начисления амортизации.

2.3. Доходы и расходы организации признаются по методу начисления.

2.4. Расходы, учтенные на счете 44 «Издержки обращения в организации», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу».

2.5. Расходы будущих периодов относятся на затраты организации равномерно в течение всего срока их списания.

2.6. Транспортные расходы списываются в состав расходов на продажу при реализации товаров, распределяясь между товарами, реализованными в отчетном периоде, и их остатком.

2.7. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции. Остальные доходы являются прочими доходами.

2.8. В качестве основных средств к бухгалтерскому учету принимается имущество стоимостью более 40 000 руб.

2.9. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 6/01 п.20 и ПБУ 21/2008.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Другие виды основных средств

Переоценка ОС не производится.

2.10. В Отчете о движении денежных средств денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

2.11. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем)

2.12. Общество не выделяет управленческие расходы и включает их полностью в состав коммерческих расходов.

При формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, организация не допускала. Изменения в Учетную политику в 2022 г. будут внесены согласно обязательного требования действующего законодательства.

Раздел 3. Основные показатели деятельности Предприятия

Общество за 2021 год имеет следующие показатели (Таблица 1):

Таблица 1 – Финансовые показатели деятельности предприятия за 2020 -2021 гг.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
	(сумма, тыс. руб.)	(сумма, тыс. руб.)
1	2	3
Выручка с НДС от реализации	8 174 603	8 150 629
НДС с реализации	1 362 340	1 358 438
Выручка без НДС	6 812 263	6 792 191
Скидки и премии, предоставленные покупателям	130 796	117 165
Себестоимость продаж	5 723 981	6 087 316
Премия, полученная от поставщика	0	117 987
Расходы, всего	669 004	556 091
<i>в т.ч.</i>		
<i>арендные платежи</i>	35 681	35 197
<i>амортизация ОС и НМА</i>	1 483	1 299
<i>расходы на оплату труда</i>	176 563	141 671
<i>отчисления с ФОТ</i>	45 008	25 412
<i>расходы на продвижение продукции</i>	145 908	116 169
<i>информационные услуги</i>		19 917
<i>представительские расходы</i>	6 086	5 613
<i>командировочные расходы</i>	2 373	1 054
<i>транспортные расходы</i>	209 330	149 849
<i>расходы на содержание склада</i>	25 728	19 955
<i>Материалы и мероприятия, направленные на борьбу с пандемией</i>	1 264	1 212
<i>прочие</i>	19 580	38 743
Прочие доходы, всего	1 973 068	1 159 485
<i>в т.ч.</i>		
<i>проценты начисленные</i>	3 112	2 726
<i>прочая реализация</i>	891	267
<i>доходы от участия в других организациях</i>		451
<i>восстановление неиспользованного резерва</i>	21 101	24 345
<i>Доход от переуступки прав требования по договору факторинга</i>	1 939 906	1 118 541
<i>Списание кредиторской задолженности (безнадежных долгов, по сроку давности)</i>	38	10 128
<i>Доходы от перевыставления прочих затрат</i>	1 830	
<i>прочие</i>	6 190	3 027
Прочие расходы, всего	1 989 652	1 162 122
<i>в т.ч.</i>		
<i>услуги банка</i>	221	197
<i>Расход от переуступки прав требования по договору факторинга</i>	1 939 906	1 118 541
<i>штрафы, пени, неустойки по договорам поставки товара</i>	132	5 180

<i>Курсовые разницы по расчетам в у.е.</i>		28
<i>Комиссия по договору факторинга</i>	9 331	1 965
<i>Списание дебиторской задолженности (безнадежных долгов, по сроку давности)</i>	1	10 145
<i>прочие расходы</i>	39 311	25 891
<i>прочая реализация с/с</i>	750	175
ИТОГО прибыль (убыток) по бухучету	271 898	146 969
Внереализационные расходы, не принимаемые в целях НУ	47 587	35 438
Суммы недостачи, списанные за счет собственных средств	12 131	6 505
Резерв по сомнительным долгам	889	3 471
Резерв на оплату отпусков	20 900	5 522
Резерв на оплату аудиторских услуг	295	45
Оценочное обязательство на предстоящие расходы	59 690	31 001
Резерв на выплату премии по итогам работы за год	18 864	638
Обязательство по расходам на продвижение	53 707	2 610
Внереализационные доходы, не принимаемые в целях НУ	21 152	24 799
ИТОГО налоговая база	377 835	199 280
Налог на прибыль	75 567	39 856

Раздел 4. Информация об остатках денежных средств

На 31 декабря 2021 г. остаток денежных средств в организации составляет 58 705 тыс. руб. (строка 1250 бухгалтерского баланса и строка 4500 отчета о движении денежных средств), в том числе:

Наличные денежные средства в кассе организации – 140 тыс. руб. Денежные средства на расчетных счетах в банках – 58 565 тыс. руб. Специальные счета в банках (корпоративная банковская карта) – 0 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 г. остаток денежных средств в организации составляет 62 251 тыс. руб. (строка 1250 бухгалтерского баланса и строка 4500 отчета о движении денежных средств), в том числе:

Наличные денежные средства в кассе организации – 479 тыс. руб. Денежные средства на расчетных счетах в банках – 61 772 тыс. руб. Специальные счета в банках (корпоративная банковская карта) – 0 тыс. руб.

Раздел 5. Информация об арендованном имуществе

В 2021 году ООО «ТД «Абрау» не предоставляло в аренду основные средства.

В 2020 году ООО «ТД «Абрау» не предоставляло в аренду основные средства.

Общество арендует у ЗАО «Актив Девелопмент» по договору аренды часть нежилого помещения под офис (обособленное подразделение в г. Москва, по адресу: 117186, г. Москва, Севастопольский пр-кт, д. 43 А кор.2). Арендная плата за 2021 г. составила 11 492 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. Арендная плата за 2020 г. составила 11 360 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

Общество арендует у ЗАО «Абрау-Дюрсо» по договору аренды часть нежилого помещения под офис (353995, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Абрау-Дюрсо, ул. Промышленная, 19.). Арендная плата за 2021 г. составила 36 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. Арендная плата за 2020 г. составила 36 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

Общество арендует у ЗАО «Абрау-Дюрсо» по договору долгосрочной аренды № 29/05/2014-1 от 29.05.2014г. (с 29.05.2014г.) складское и офисное помещение по адресу: 142326, Московская область, Чеховский район, сельское поселение Баранцевское, село Новоселки, промышленная зона «Новоселки», владение 19, строение 10, литер А, этаж 1, номер комнаты 21 и этаж 3, номер комнаты 15.

Арендная плата и обслуживание помещений по данному договору за 2021 г. составили 28 143 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. Арендная плата и обслуживание помещений по данному договору за 2020 г. составили 28 143 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

Общество арендует у ЗАО "ИК "Маяк" по договору аренды часть нежилого помещения под офис (обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург по адресу: г. Санкт-Петербург, Московский пр., д.91, лит.А, пом.10Н). Арендная плата за 2021 г. составила 314 тыс. руб. Арендная плата за 2020 г. составила 314 тыс. руб.

Общество арендует у ТСЖ «Авиационная» по договору часть нежилого помещения под офис (620085, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул. Авиационная, д.59. Арендная плата за 2021 г. составила 123 тыс. руб. Арендная плата за 2020 г. составила 123 тыс. руб.

Общество арендует у ООО "Управляющее предприятие" по договору часть нежилого помещения под офис (630099, г.Новосибирск, ул.Максима Горького, д.39). Арендная плата за 2021 г. составила 189 тыс. руб. Арендная плата за 2020 г. составила 181 тыс. руб.

Раздел 6. Информация об основных средствах

Амортизация объектов основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Машины и оборудование (кроме офисного) от 60 до 72 месяцев;

Офисное оборудование от 24 до 37 месяцев;

Транспортные средства 60 месяцев;

Производственный и хозяйственный инвентарь от 37 до 240 месяцев;

Другие виды основных средств от 36 до 120 месяцев.

В 2021 г. общество приобрело основные средства (офисное оборудование ,транспортное средство, другие виды основных средств) на сумму 1 713 тыс. руб. (Таблица 2). Стоимость объектов подлежит амортизации.

В 2021г. у общества произошло выбытие основных средств. (Таблица 2а).

Амортизация за 2021 г. составила 1 187 тыс. руб., остаточная стоимость ОС на 31.12.21 г. – 4 086 тыс. руб.

Таблица 2 – Информация по поступившим основным средствам Предприятия за 2021 г

Наименование ОС	срок полезного использования, мес.	Амортизационная группа
АКБ 80V 4 PzS 620 (1025*708*782) (3 шт.)	60	Третья группа
маршрутизатор C1111-4P в сборе с креплением и эл.сертификатом	84	Четвертая группа
ноутбук ASUS A512FA SILVER	36	Вторая группа
ноутбук Lenovo ThinkPad	36	Вторая группа
Терминал сбора данных HONEYWELL KIT	36	Вторая группа

Таблица 2а – Информация по выбывшим основным средствам Предприятия за 2021 г

Наименование ОС	срок полезного использования, мес.	Амортизационная группа
АКБ 24V 8PzM1000 (827x486x625) 320A	60	Третья группа
АКБ 48V 6PzM750 (827x735x625) 320A	60	Третья группа
Дополнительная батарея 80V/4EPzS/620 Ah (3 шт.)	120	Пятая группа
Источник бесперебойного питания Eaton 9SX 5000i RT3U (2 шт.)	36	Вторая группа
маршрутизатор C1111-4P в сборе с креплением и эл.сертификатом	84	Четвертая группа

В 2020г. общество приобрело основные средства (офисное оборудование ,транспортное средство, другие виды основных средств) на сумму 2 555 тыс. руб. Стоимость объекта подлежит амортизации. Амортизация за 2020 г. составила 1 161 тыс. руб., остаточная стоимость ОС на 31.12.20 г. 4 058 тыс.руб.

Принятые организацией сроки полезного использования основного средства в 2020 г. (Таблица 3):

Таблица 3 – Информация по основным средствам Предприятия за 2020 г

Наименование ОС	срок полезного использования, мес.	Амортизационная группа
Гидравлическая тележка SBS 2500 с весами SMART BASIK	36	Вторая группа
коммутатор (свитч) с видеокартой HPE JH 295A в сборке	36	Вторая группа
Сервер Server SL 826BE1C-R920LPB	36	Вторая группа

Электрический трехпорный погрузчик EFG 215 FN 608681	60	Третья группа
---	----	---------------

Раздел 7. Информация о премиях, полученных от поставщиков

Общество в 2021 году премии от поставщиков не получало.

Обществом в 2020 году получена премия от поставщиков после выполнения определенных условий договоров поставки в размере 117 987 тыс. руб. Учтена в составе себестоимости.

Раздел 8. Информация о финансовых вложениях

Стоимость финансовых вложений произведена в следующем порядке:

Выданы процентные займы за 2021 г. в сумме 1 850 тыс.руб. непогашенная задолженность на 31.12.2021 г. составляет 28 813 тыс. руб.

Расчет по долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Выданы процентные займы за 2020 г в сумме 290 тыс.руб. непогашенная задолженность на 31.12.2020 г. составляет 26 963 тыс. руб.

Были обнаружены признаки обесценения финансовых вложений на конец 2018 года, Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений в отношении вклада в уставный капитал ООО "Кубанская Винодельческая Артель" в размере 16 679 тыс.руб.

Расчет по долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Раздел 9 Обеспечения обязательств Общества

Информация о выданных поручительствах за 2021 год, представлена в таблице 4

Таблица 4 - Выданные обеспечения обязательств за 2021 год (тыс. руб.).

Счет, Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
009, Обеспечения обязательств и платежей	5 516 729		2 534 857	2 799 447	5 252 139	
009.01, Обеспечения обязательств и платежей выданные	5 516 729		2 534 857	2 799 447	5 252 139	
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК (КПП 231002001)	186 180			186 180		
Договор поручительства №023/0079Z/18 от	186 180			186 180		

БАНК ВТБ (ПАО)	311 448		143	65 840	245 751
Договор поручительства № ДП1-ЦВ-730750/2019/00181 от	46 603			17 317	29 285
Договор поручительства № ДП1-ЦВ-730750/2020/00027 от	8 522			8 522	
Договор поручительства № ДП2-ЦВ-730750/2017/00145 от	200 000			40 000	160 000
Договор поручительства №ДП2-ЦВ-730750/2019/00204 от	56 322		143 505,95		56 465
ЗАО "АБРАУ-ДЮРСО"	389 179		989 916	580 225	798 870
Договор поручительства банк. гарантия (Райффайзен банк) №17237/2/S1 от			989 701	469 001	520 700
Договор поручительства (Райффайзен банк) № 3225/2/S1 от	27 720			27 720	
Поручительство ТД АБРАУ ООО - АО "Райффайзенбанк" № 18026/S1 от 04.10.2016	361 458		214	83 503	278 169
ООО "АБРАУ-ДЮРСО"			89 118	39	89 078
Договор поручительства (Райффайзен банк) № 2256/1/S1 от			7 076	14	7 061
Договор поручительства (Райффайзен банк) № 2256/S1 от 19.09.2017г.			82 041	24	82 016
ООО Абрау-Дюрсо	146 926		-	10 023	20 041
Договор поручительства (Райффайзен банк) № 2256/1/S1 от	14 577		-14 577		
Договор поручительства (Райффайзен банк) № 2256/S1 от 19.09.2017г.	102 283		-102 283		
Договор поручительства (Райффайзен банк) № 5540/2/S1 от	30 064			10 023	20 041
ПАО СБЕРБАНК	3 734 485		1 215 976	1 747 218	3 203 243
Договор залога доли в УК ТД Абрау Юг № 8619/0000/2020/21676/Д 3-3 от 12.11.2020			10 000		10 000
ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 52/8619/0027/2720АСРМ/	13 697		16 630	1 144	29 183
ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 8619/0000/2020/21588АСРМ/ДП1 от 27.03.2020	1 523 790			1 441 701	82 088
ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 8619/0000/2020/21676/Д	1 864 132		1 172 216	320	3 036 029
ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 8619/0000/2021/22130/Д			17 127		17 127

Договор поручительства №52/8619/0027/1131АСР М/п от 13.03.2018	737			737		
Договор поручительства №8619/0000/2018/21071 АСРМ/п от 13.03.2018	303 312			303 312		
Договор поручительства №8619/0000/2019/21405/ ДП-2 от 27.11.2019	28 814		2	2	28 814	
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	748 509		356 562	209 920	895 151	
Договор №3562/1/S1 поручительства от	49 995			49 995		
Договор №3562/2/S1 поручительства от			200 450	82 587	117 863	
Договор №37702/3/S2 поручительства от	98 460		51 568		150 028	
Договор №47301/S2 поручительства от			37 398		37 398	
Договор №50914/S3 поручительства от			67 081		67 081	
Договор №5540/1/S1 поручительства от	157 939		26	18 029	139 936	
Договор №9415/1/S1 поручительства от	80 067		6	20 022	60 050	
Договор №9415/2/S1 поручительства от	19 230		3	4 227	15 005	
Договор №9415/3/S1 поручительства от	342 816		28	35 057	307 787	
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО (КПП 770201001)			2		2	
Договор №5540/2/S1 поручительства от			2		2	
Итого	5 516 729		2 534 857	2 799 447	5 252 139	

Информация о выданных поручительствах за 2020 год, представлена в таблице 5

Таблица 5 - Выданные обеспечения обязательств за 2020 год (тыс. руб.).

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
009.01, Обеспечения обязательств и платежей выданные	2 456 901		6 797 419	3 737 591	5 516 729	
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК (КПП 231002001)	592 531		841 955	1 248 307	186 180	
Договор поручительства №023/0078Z/18 от 04.06.2018 (Заемщик ЗАО «Абрау-Дюрсо»)	501 576			501 576		
Договор поручительства №023/0079Z/18 от 04.06.2018 (Заемщик ЗАО «Абрау-Дюрсо»)	27 555		338 948	180 324	186 180	
Договор поручительства №023/0160Z/18 от 03.09.2018 (Заемщик ООО «Территория Абрау- Дюрсо»)	63 400		1 594	64 995		
Договор поручительства №023/0177Z/19 от 17.01.2020 (Заемщик ЗАО «Абрау-Дюрсо»)			501 411	501 411		

БАНК ВТБ (ПАО)	94 530		261 999	45 081	311 448	
Договор поручительства № ДП1-ЦВ-730750/2019/00043 от 20.05.2019 (Заемщик ЗАО «Абрау-Дюрсо»)	22 739		22 341	45 081		
Договор поручительства № ДП1-ЦВ-730750/2019/00181 от 02.10.2019 (Заемщик ЗАО «Абрау-Дюрсо»)	30 578		16 024		46 603	
Договор поручительства № ДП1-ЦВ-730750/2020/00027 от 20.07.2020 (Заемщик ООО «Абрау-Дюрсо»)			8 522		8 522	
Договор поручительства № ДП2-ЦВ-730750/2017/00145 от 07.11.2017 (Заемщик ЗАО «Абрау-Дюрсо»)			200 000		200 000	
Договор поручительства № ДП2-ЦВ-730750/2019/00204 от 06.12.2019 (Заемщик ООО «Лоза»)	41 212		15 110		56 322	
ЗАО "АБРАУ-ДЮРСО"	883 661		189	494 671	389 179	
Договор поручительства (Райффайзен банк) №18026/S1 от 04.10.2016г.	445 057		185	83 783	361 458	
Договор поручительства (ВТБ) № ДП2-ЦВ-730750/2017/00145	225 000			225 000		
Договор поручительства (Сбербанк) № 8619/452/20975/п-01 от 11.04.2014г.	162 072			162 072		
Договор поручительства (Райффайзен банк) № 3225/2/S1 от 16.08.2017г.	51 531		4	23 815	27 720	
ООО Абрау-Дюрсо	177 964		167 896	198 934	146 926	
Договор поручительства (Райффайзен банк) № 2256/1/S1 от 19.09.2017г.	22 097		80 190	87 709	14 578	
Договор поручительства (Райффайзен банк) № 2256/S1 от 19.09.2017г.	115 785		87 700	101 201	102 284	
Договор поручительства (Райффайзен банк) № 5540/2/S1 от 07.06.2018г.	40 083		6	10 024	30 065	
ПАО СБЕРБАНК	161 423		4 416 778	843 716	3 734 485	
ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 52/8619/0027/2720АСРМ/ДП1 от 15.05.2020 2017 (Заемщик ЗАО «Абрау-Дюрсо»)			111 295	97 598	13 697	
ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 8619/0000/2020/21588АСРМ/ДП1 от 27.03.2020 2017 (Заемщик ЗАО «Абрау-Дюрсо»)			1 523 790		1 523 790	
ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 8619/0000/2020/21676/ДП1 от 16.07.2020 2017 (Заемщик ЗАО «Абрау-Дюрсо»)			1 864 680	547	1 864 133	

Договор поручительства №52/8619/0027/1131АСРМ/п от 13.03.2018 2017 (Заемщик ЗАО «Абрау-Дюрсо»)	10 921		1 266	11 449	737
Договор поручительства №8619/0000/2018/21071АСРМ/п от 13.03.2018 2017 (Заемщик ЗАО «Абрау-Дюрсо»)	148 738		788 627	634 052	303 313
Договор поручительства №8619/0000/2019/21343/ДП-1 от 10.12.2019 2017 (Заемщик ООО «Лоза»)			100 069	100 069	
Договор поручительства №8619/0000/2019/21405/ДП-2 от 27.11.2019 2017 (Заемщик ООО «Абрау-Дюрсо»)	1 765		27 050		28 815
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	546 791		1 108 600	906 881	748 510
Договор №3562/1/S1 поручительства от 28.04.2018 2017 (Заемщик ООО «Лоза»)	63 133		49 996	63 133	49 996
Договор №3562/2/S1 поручительства от 20.06.2018 2017 (Заемщик ООО «Лоза»)	65 245		135 190	200 435	
Договор №37702/3/S2 поручительства от 29.05.2020 2017 (Заемщик ООО «Абрау-Дюрсо»)			98 460		98 460
Договор №5540/1/S1 поручительства от 23.07.2018 2017 (Заемщик ООО «Абрау-Дюрсо»)	180 186		30	22 276	157 940
Договор №9415/1/S1 поручительства от 21.03.2019 2017 (Заемщик ООО «Абрау-Дюрсо»)	73 444		6 624		80 068
Договор №9415/2/S1 поручительства от 04.07.2019 2017 (Заемщик ООО «Абрау-Дюрсо»)			19 234	4	19 231
Договор №9415/3/S1 поручительства от 23.04.2019 2017 (Заемщик ООО «Абрау-Дюрсо»)	164 783		178 033		342 816
Договор поручительства №17237/2/S1 от 19.08.2015 2017 (Заемщик ЗАО «Абрау-Дюрсо»)			621 033	621 033	

Раздел 10. Информация Общества об изменении оценочных значений за 2021 г

Обществом в 2021 г. был сформирован резерв по сомнительным долгам (оценочное значение согласно ПБУ 21/2008) на общую сумму 889 тыс. рублей. На начало периода (на 01.01.2021 г.) сумма резерва составила 4 732 тыс. руб.

За период (с 01.01.21 г по 31.12.21 г.) было списание части резерва на сумму 1 284 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. величина оценочного значения (резерв по сомнительным долгам) составила 4 338 тыс. руб. (стр. 5510 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г).

Основную часть резерва составляют суммы по долгам покупателей, находящихся на разных этапах рассмотрения дел о банкротстве.

Обществом в 2020 г. был сформирован резерв по сомнительным долгам (оценочное значение согласно ПБУ 21/2008) на общую сумму 3 471 тыс. рублей. На начало периода (на 01.01.2020 г.) сумма резерва составила 56 888 тыс. руб.

За период (с 01.01.2020 г по 31.12.20 г.) было списание части резерва на сумму 55 627 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. величина оценочного значения (резерв по сомнительным долгам) составила 4 732 тыс. руб. (стр. 5510 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г).

Основную часть резерва составляют суммы по долгам покупателей, находящихся на разных этапах рассмотрения дел о банкротстве.

Условные обязательства отсутствуют.

**Раздел 11. Информация о применении
Положения по бухгалтерскому учету
"Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02**

В связи с вступлением в силу новой редакции ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (Приказ Минфина России от 1 декабря 2018 г. N 236н) Общество применяет балансовый метод формирования отложенных налогов и показывает в бухгалтерском балансе свернуто сумму отложенных налоговых активов (счет 09) и отложенных налоговых обязательств (счет 77).

В 2021 г. начислен условный расход по налогу на прибыль в размере -54 107 тыс. руб.

В 2021 г. были начислены прочие доходы, не учитываемые в налоговом учете, на сумму 51 тыс. руб., в соответствии с ПБУ 18/02 в учете начислен постоянный налоговый актив в размере 10 тыс. руб.

От суммы резервов на оплату отпусков, аудиторских услуг, резерв на выплату годовой премии, предстоящих расходов и списания дебиторской задолженности на 196 425 тыс. руб., была начислена сумма отложенного налогового актива 39 285 тыс. руб.

В течение 2021 года в связи с использованием оценочных резервов под обязательства на сумму 27 710 тыс. руб., было погашение отложенного налогового актива на сумму 5 542 тыс. руб.

По итогам 2021 года, была образована разница в части начисления амортизации основных средств между бухгалтерским и налоговым учетом.

Общая сумма амортизации, которая не учтена в налоговом учете, составила 90 тыс. руб., в бухгалтерском учете было погашение ОНО на сумму 18 тыс. руб.

Таблица 6 – Финансовый результат 2021 г. с учетом Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02

Расчет налога на прибыль за 2021 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	270 537
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	29 659
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	26
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	35 202
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	44
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	59 261
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	29 633
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	35 158
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	5 524
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-75 567
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-70 042
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-54 107
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-11 852
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	200 495
	(А) + (5)	

В 2020 г. начислен условный расход по налогу на прибыль в размере 29 394 тыс. руб.

В 2020 г. были начислены прочие доходы, не учитываемые в налоговом учете, на сумму 11 164 тыс. руб., в соответствии с ПБУ 18/02 в учете начислен постоянный налоговый актив в размере 2 233 тыс. руб.

От суммы резервов на оплату отпусков, аудиторских услуг, резерв на выплату годовой премии, предстоящих расходов и списания дебиторской задолженности на 148 300 тыс. руб., была начислена сумма отложенного налогового актива 29 660 тыс. руб.

В течение 2020 года в связи с использованием оценочных резервов под обязательства на сумму 64 590 тыс. руб., было погашение отложенного налогового актива на сумму 12 918 тыс. руб.

По итогам 2020 года, была образована разница в части начисления амортизации основных средств между бухгалтерским и налоговым учетом.

Общая сумма амортизации, которая не учтена в налоговом учете, составила 47 тыс. руб., в бухгалтерском учете было погашение ОНО на сумму 9 тыс. руб.

Таблица 6 – Финансовый результат 2020 г. с учетом Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02

Расчет налога на прибыль за 2020 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	146 969
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	16 742
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	8
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	29 660
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	26
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	12 234
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	16 734
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	29 634
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	8 016
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-39 856
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-31 841
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-29 394
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-2 447
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	115 128
	(А) + (5)	

Раздел 12. Информация об операциях со связанными сторонами

В 2021 г. связанными сторонами признаны следующие организации:

ЗАО «Абрау-Дюрсо», г. Новороссийск, с. Абрау-Дюрсо

ПАО «Абрау – Дюрсо», г. Москва

ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо», г. Москва

ООО «ТД «Абрау Юг», г. Новороссийск, с. Абрау-Дюрсо

ООО «Кубанская Винодельческая Артель», г. Краснодар

ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», г. Новороссийск, с. Абрау-Дюрсо

ООО «Территория Абрау-Дюрсо», г. Новороссийск, с. Абрау-Дюрсо

ООО «УК «Донвинпром», г. Ростов-на-Дону

ООО «Винодельня Ведерниковъ», Ростовская обл., Константиновский район, х. Ведерников

ООО «Лоза» - Краснодарский край, Анапский район, с. Сукко

ООО «ТД «2А» - г. Москва

АО "Миллеровский винзавод" - Ростовская обл., г. Миллерово

ЗАО «Абрау-Дюрсо» - участник, собственник 0,001% доли в уставном капитале ООО «ТД «Абрау»; основной поставщик товара. Характер проводимых операций: поставка алкогольной продукции в ассортименте, детского шампанского, сидра, питьевой газированной и негазированной воды, предоставление в аренду складских и офисных помещений. Кредиторская задолженность на 31.12.21 г. составляет 2 525 057 тыс. руб., является дочерней компанией ПАО «Абрау – Дюрсо». Информация по взаиморасчетам с ЗАО «Абрау-Дюрсо» за 2021 год представлена в таблице 8

Таблица 8 – Взаиморасчеты с ЗАО «Абрау-Дюрсо» за 2021 год (тыс. руб.)

Контрагент	Характер проводимых операций	на	Обороты за период		на
		01.01.21	4	5	31.12.21
1	2	3	4	5	6
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	Аренда склада	2 345	28 215	28 142	2 272
	Аренда юр адрес	3	36	36	3
	Договор (транспорт)	0	105	105	0
	Договор № 1 ТМЦ (поставки ТМЦ)	0	12	12	0
	Договор поставки №3 от 20.06.2013г. (поставка алкогольной продукции)	2 450 713	5 131 186	5 203 183	2 522 711
	Договор поставки №473 от 30.10.2015г. (поставка безалкогольной продукции)	334	8 919	8 656	71
Итого:		2 453 396	5 168 473	5 240 134	2 525 057

ПАО «Абрау – Дюрсо»: участник, собственник 99,999% доли в уставном капитале ООО «ТД «Абрау». Характер проводимых операций: предоставление в аренду транспортных средств без экипажа, услуги агентского договора. Кредиторской задолженности на 31 декабря 2021 г. составляет 100 тыс.руб.

ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо»: дочерняя компания, владение 100% долей в уставном капитале, розничная продажа, дебиторская задолженность на 31.12.21 г. составляет 15 421 тыс. руб. Характер проводимых операций: поставка алкогольной продукции в ассортименте, выдача займа, поставки безалкогольной продукции. Информация по взаиморасчетам с ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо» за 2021 год представлена в таблице 9.

Таблица 9 – Взаиморасчеты с ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо» за 2021 год (тыс. руб.)

Контрагент	Характер проводимых операций	на 01.01.21	Обороты за период		на 31.12.21
			4	5	
1	2	3	4	5	6
ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо»	Договор поставки №03 от 15.07.2011 г. (поставка алкогольной продукции)	24 204	94 410	103 733	14 880
	Договор поставки №7-ДС БА от 10.12.2014 г. (поставка безалкогольной продукции)	216	891	566	540
	Итого:	24 420	95 300	104 300	15 420

ООО «Кубанская Винодельческая Артель»: дочерняя компания, владение 100% долей в уставном капитале, генеральный директор ООО «ТД «Абрау» является генеральным директором ООО «Кубанская Винодельческая Артель» и ООО «ТД «Абрау Юг». Задолженность на 31.12.21 г. отсутствует.

ООО «ТД «Абрау Юг»: дочерняя компания, владение 100% долей в уставном капитале, оптовая алкогольная лицензия, генеральный директор ООО «ТД «Абрау Юг» является генеральным директором ООО «Кубанская Винодельческая Артель» и ООО «ТД «Абрау».

Дебиторская задолженность на 31.12.21 г. составляет 33 492 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.21 г. составляет 94 789 тыс. руб. Характер проводимых операций: поставка алкогольной продукции в ассортименте (таблица 10).

Таблица 10 – Взаиморасчеты с ООО «ТД «Абрау Юг» за 2021 год (тыс. руб.)

Контрагент	Характер проводимых операций	на 01.01.21	Обороты за период		на 31.12.21	Вид задолженности
			4	5		
1	2	3	4	5	6	
ООО «ТД «Абрау Юг»	Договор поставки № 21 -ДС БА от 01.01.16 г. (реализация безалкогольной продукции)	0	1 816	1 548	267	Дебиторская задолженность
	Договор поставки № 8-ДС от 01.01.2016 (закупка алкогольной продукции)	-94 789	173 522	249 618	-170 886	Кредиторская задолженность
	Договор поставки №332 -ДС от 01.01.16 г. (поставки алкогольной продукции)	33 458	355 441	204 900	183 998	Дебиторская задолженность
	Счет 5 от 24.12.2020 (продажа ТМЦ)	9			9	Дебиторская задолженность
	Счет 6 от 24.12.2020 (продажа ТМЦ)	26			26	Дебиторская задолженность
	Итого:		- 61 298	530 779	456 067	13 414

ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо»: является дочерней компанией ПАО «Абрау – Дюрсо». Кредиторская задолженность на 31.12.21 г. составляет 409 тыс.руб. Характер проводимых операций: услуги проживания, организация питания, экскурсионные услуги.

ООО «ТД «2А»: ПАО «Абрау – Дюрсо» владеет 50% уставного капитала. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.21 г. составляет 5 645 тыс. руб. Характер проводимых операций: оказание консультационных услуг (таблица 11).

Таблица 11 - Взаиморасчеты с ООО «ТД «2А» за 2021 год (тыс. руб.)

Контрагент	Характер проводимых операций	на 01.01.21	Обороты за период		на 31.12.21	Вид задолженности
			4	5		
1	2	3	4	5	6	
ООО «ТД «2А»	Договор оказания услуг № 1/1602 (оказание консультационных услуг)	5 879	62 844	62 610	5 645	Кредиторская задолженность

АО «Миллеровский винзавод» является связанной стороной. Характер проводимых операций: поставка алкогольной продукции в ассортименте. Кредиторская задолженность на 31.12.21 г. составляет 4 429 тыс. руб. (Таблица 12)

Таблица 12 - Взаиморасчеты с АО «Миллеровский винзавод» за 2021 год (тыс. руб.)

Контрагент	Характер проводимых операций	на 01.01.21	Обороты за период		на 31.12.21
			4	5	
1	2	3	4	5	6
АО «Миллеровский винзавод»	Договор № 2301/пс-15/1 от 04.06.15 (поставки алкогольной продукции)	13 236	73 356	77 785	4 429

ООО «Лоза» является связанной стороной. Характер проводимых операций: поставка алкогольной продукции в ассортименте. Кредиторская задолженность на 31.12.21 г. составляет 26 616 тыс. руб. (Таблица 13)

Таблица 13 - Взаиморасчеты с ООО «Лоза» за 2021 год (тыс. руб.)

Контрагент	Характер проводимых операций	на 01.01.21	Обороты за период		на 31.12.21
			4	5	
1	2	3	4	5	6
ООО «Лоза»	Договор поставки алкогольной продукции № АА-07 от 01.09.2017	6 686	225 261	226 882	8 308
	Договор поставки безалкогольной продукции № АА-12 от 04.10.17	16 155	81 700	78 639	13 095
	Договор поставки поддонов № АА-03 от 10.07.2017	281	281	0	0
	Договор поставки алкогольной продукции № АА-03 от 10.07.2017	9 353	315 340	309 734	3 747
	Договор с условием № АА-14 от 23.06.2021		1 300	2 766	1 466
	Итого:		32 475	623 882	618 023

Бенефициарными владельцами ООО «ТД «Абрау» на 31.12.2021 г. являются:

- 1) гражданин РФ Борис Юрьевич Титов, доля передана в доверительное управление гражданину РФ Павлу Борисовичу Титову;
- 2) гражданин РФ Павел Борисович Титов.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются: генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган), его заместители, и руководители подразделений, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Все представители основного управленческого персонала Общества являются штатными сотрудниками, в связи с чем, Обществом выплачивается заработная плата в соответствии с условиями трудовых договоров. В 2021 г. основному управленческому персоналу были начислены краткосрочные вознаграждения (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск) в размере 52 146 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

В 2020 г. связанными сторонами признаны следующие организации:

ЗАО «Абрау-Дюрсо», г. Новороссийск, с. Абрау-Дюрсо

ПАО «Абрау – Дюрсо», г. Москва

ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо», г. Москва

ООО «ТД «Абрау Юг», г. Новороссийск, с. Абрау-Дюрсо

ООО «Кубанская Винодельческая Артель», г. Краснодар

ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», г. Новороссийск, с. Абрау-Дюрсо

ООО «Территория Абрау-Дюрсо», г. Новороссийск, с. Абрау-Дюрсо

ООО «УК «Донвинпром», г. Ростов-на-Дону

ООО «Винодельня Ведерниковъ», Ростовская обл., Константиновский район, х. Ведерников

ООО «Лоза» - Краснодарский край, Анапский район, с. Сукко

ООО «ТД «2А» - г. Москва

АО "Миллеровский винзавод" - Ростовская обл., г. Миллерово

ЗАО «Абрау-Дюрсо» - основной поставщик товара. Характер проводимых операций: поставка алкогольной продукции в ассортименте, детского шампанского, предоставление в аренду складских и офисных помещений. Кредиторская задолженность на 31.12.20 г. составляет 2 453 396 тыс. руб., является дочерней компанией ПАО «Абрау – Дюрсо». Информация по взаиморасчетам с ЗАО «Абрау-Дюрсо» за 2020 год представлена в таблице 14

Таблица 14 – Взаиморасчеты с ЗАО «Абрау-Дюрсо» за 2020 год (тыс. руб.)

Контрагент	Характер проводимых операций	на 01.01.20	Обороты за период		на 31.12.20
1	2	3	4	5	6
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	Аренда склада	28 142	53 940	28 143	2 345
	Аренда юр адрес	3	36	36	3
	Договор (транспорт)	0	99	99	0
	Договор № 1 ТМЦ (поставки ТМЦ)	105	105	0	0
	Договор поставки №3 от 20.06.2013г. (поставка алкогольной продукции)	2 944 229	5 948 814	5 455 300	2 450 713
	Договор поставки №473 от 30.10.2015г. (поставка безалкогольной продукции)	744	5 134	4 723	334
	ПОДДОН Договор поставки №3 от 20.06.2013г.	5 208	13 025	7 817	0
	Договор займа №1 от 13.02.2020 (выдача и погашение)	0	193 442	193 442	0
	Договор займа №1 от 13.02.2020 (проценты по займу)				
	Итого:		2 978 431	6 328 504	5 803 469

ПАО «Абрау – Дюрсо»: участник, собственник 99,999% доли в уставном капитале ООО «ТД «Абрау». Характер проводимых операций: предоставление в аренду транспортных средств без экипажа, услуги агентского договора. Кредиторской задолженности на 31 декабря 2020 г. составляет 100 тыс.руб.

ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо»: дочерняя компания, владение 100% долей в уставном капитале, розничный покупатель, дебиторская задолженность на 31.12.20 г. составляет 24 420 тыс. руб. Характер проводимых операций: поставка алкогольной продукции в ассортименте, выдача займа, поставки безалкогольной продукции. Информация по взаиморасчетам с ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо» за 2020 год представлена в таблице 15.

Таблица 15 – Взаиморасчеты с ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо» за 2020 год (тыс. руб.)

Контрагент	Характер проводимых операций	на 01.01.20	Обороты за период		на 31.12.20
1	2	3	4	5	6
ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо»	Договор поставки №03 от 15.07.2011 г. (поставка алкогольной продукции)	21 948	74 256	72 000	24 204
	Договор поставки №7-ДС БА от 10.12.2014 г. (поставка безалкогольной продукции))	86	676	546	216
	Итого:	22 034	74 932	72 546	24 420

ООО «Кубанская Винодельческая Артель»: дочерняя компания, владение 100% долей в уставном капитале, генеральный директор ООО «ТД «Абрау» является генеральным директором ООО «Кубанская Винодельческая Артель» и ООО «ТД «Абрау Юг». Задолженность на 31.12.20 г. отсутствует.

ООО «ТД «Абрау Юг»: дочерняя компания, владение 100% долей в уставном капитале, оптовая алкогольная лицензия, генеральный директор ООО «ТД «Абрау Юг» является генеральным директором ООО «Кубанская

Винодельческая Артель» (с 07.10.2019 назначен единственным участником Ликвидатором ООО «Кубанская Винодельческая Артель») и ООО «ТД «Абрау».

Дебиторская задолженность на 31.12.20 г. составляет 33 492 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.20 г. составляет 94 789 тыс. руб. Характер проводимых операций: поставка алкогольной продукции в ассортименте (таблица 16).

Таблица 16 – Взаиморасчеты с ООО «ТД «Абрау Юг» за 2020 год (тыс. руб.)

Контрагент	Характер проводимых операций	на 01.01.20	Обороты за период		на 31.12.20	Вид задолженности	
			4	5			
1	2	3	4	5	6		
ООО «ТД «Абрау Юг»	Договор поставки № 21 -ДС БА от 01.01.16 г. (реализация безалкогольной продукции)	1 736	0	1 737	0	Дебиторская задолженность	
	Договор поставки № 8-ДС от 01.01.2016 (закупка алкогольной продукции)	-33 607	152 390	213 572	-94 789	Кредиторская задолженность	
	Договор поставки №332 -ДС от 01.01.16 г. (поставки алкогольной продукции)	22 597	943 150	932 290	33 458	Дебиторская задолженность	
	Счет 5 от 24.12.2020 (продажа ТМЦ)		9		9	Дебиторская задолженность	
	Счет 6 от 24.12.2020 (продажа ТМЦ)			26		26	Дебиторская задолженность
	Итого:		9 274	1 095 574	1 147 598	- 61 298	

ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо»: является дочерней компанией ПАО «Абрау – Дюрсо». Кредиторская задолженность на 31.12.21 г. составляет 19 тыс.руб. Характер проводимых операций: услуги проживания, организация питания, экскурсионные услуги.

ООО «ТД «2А»: ПАО «Абрау – Дюрсо» владеет 50% уставного капитала. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.20 г. составляет 5 879 тыс. руб. Характер проводимых операций: оказание консультационных услуг (таблица 17).

Таблица 17 - Взаиморасчеты с ООО «ТД «2А» за 2020 год (тыс. руб.)

Контрагент	Характер проводимых операций	на 01.01.20	Обороты за период		на 31.12.20	Вид задолженности
			4	5		
1	2	3	4	5	6	
ООО «ТД «2А»	Договор оказания услуг № 1/1602 (оказание консультационных услуг)	5 801	64 914	64 992	5 879	Кредиторская задолженность

АО «Миллеровский винзавод» является связанной стороной. Характер проводимых операций: поставка алкогольной продукции в ассортименте. Дебиторская задолженность на 31.12.20 г. составляет 13 236 тыс. руб. (Таблица 18)

Таблица 18 - Взаиморасчеты с АО «Миллеровский винзавод» за 2020 год (тыс. руб.)

Контрагент	Характер проводимых операций	на 01.01.20	Обороты за период		на 31.12.20
			4	5	
1	2	3	4	5	6
АО «Миллеровский винзавод»	Договор № 2301/пс-15/1 от 04.06.15 (поставки алкогольной продукции)	12 342	66 663	65 769	13 236

ООО «Лоза» является связанной стороной. Характер проводимых операций: поставка алкогольной продукции в ассортименте. Кредиторская задолженность на 31.12.20 г. составляет 32 475 тыс. руб. (Таблица 19)

Таблица 19 - Взаиморасчеты с ООО «Лоза» за 2020 год (тыс. руб.)

Контрагент	Характер проводимых операций	на 01.01.20	Обороты за период		на 31.12.20
			4	5	
1	2	3	4	5	6
ООО «Лоза»	Договор поставки алкогольной продукции № АА-07 от 01.09.2017	11 232	208 016	203 470	6 686
	Договор поставки безалкогольной продукции № АА-12 от 04.10.17	8 291	43 450	51 314	16 155
	Договор поставки поддонов № АА-03 от 10.07.2017	1 750	3 081	1 612	281
	Договор поставки алкогольной продукции № АА-03 от 10.07.2017	30 547	305 438	284 245	9 353
	Итого:	51 820	640 784	621 440	32 475

Бенефициарными владельцами ООО «ТД «Абрау» на 31.12.2020 г. являются:

- 1) гражданин РФ Борис Юрьевич Титов, доля передана в доверительное управление гражданину РФ Павлу Борисовичу Титову;
- 2) гражданин РФ Павел Борисович Титов.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются: генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган), его заместители, и руководители подразделений, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Все представители основного управленческого персонала Общества являются штатными сотрудниками, в связи с чем, Обществом выплачивается заработная плата в соответствии с условиями трудовых договоров.

В 2020 г. основному управленческому персоналу были начислены краткосрочные вознаграждения (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск) в размере 40 906 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

**Раздел 13. Раскрытие в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
информации о непрерывности
и рисках хозяйственной деятельности организации**

В процессе хозяйственной деятельности за 2021 год Общество не было подвержено влиянию валютного риска, поскольку не осуществляет расчеты с контрагентами в иностранной валюте, а именно в долларах и евро. Общество не оценивает уровень риска как высокий.

Общество не было подвержено страховому риску, который связан с политической и экономической ситуацией на Украине. Если политическая напряженность на Украине будет увеличиваться, то для нас не существует угрозы для плодотворного ведения бизнеса, в том числе вследствие бойкота российских товаров. Данные обстоятельства не могут привести к обесцениванию вкладов в дочерние организации. Общество не оценивает уровень риска как высокий.

Негативное изменение экономических условий может привести к снижению потребительского спроса на товары, реализуемые Обществом. Общество оценивает отраслевой уровень риска как низкий.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствуют.

Распространение коронавирусной инфекции COVID-19 в 2021 году и введение ограничительных мер со стороны руководства РФ в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ не оказало значительное влияние на деятельность общества.

На протяжении 2020 года Общество не подвергалось влиянию валютного риска, страховому риску, политическому риску. Данные обстоятельства не привели к обесцениванию вкладов в дочерние организации. Общество не оценивало уровень риска как высокий.

**Раздел 14. Информация об экологической деятельности
Общества в 2021 г**

В отчетном периоде Общество не осуществляло капитальных вложений в связи с экологической деятельностью. По состоянию на отчетную дату Общество не является стороной в судебных процессах по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде.

**Раздел 15. Сведения Общества, предусмотренные
законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (ЭС/ЭФ) в 2021
г**

Общество в 2021 году затрат на оплату использованных энергетических ресурсов (соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической

эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации") отдельно не производило.

Общество в 2020 году затрат на оплату использованных энергетических ресурсов (соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации") отдельно не производило.

Раздел 16. События после отчетной даты

В период с даты отчетного периода и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не было.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Неотъемлемой частью пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются пояснения по форме 0710005, рекомендованной Приложением №3 к Приказу Министерства Финансов № 57н от 06.04.2015 г.

Генеральный директор
Главный бухгалтер

О.Ю.Петько
Е.М.Серединская