РБС РАЗВИТИЕ БИЗНЕС – СИСТЕМ
аудиторско-консультационная группа

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Открытие Холдинг»

за 2015 год

МОСКВА
2016

Деятельность АО «АКГ «РБС» сертифицирована в соответствии со стандартом ISO 9001:2011
127018 Россия, Москва, ул. Сущевский вал, дом 5, строение 3, тел. +7 [495] 967 6838 факс +7 [495] 967 6843 e-mail: common@rbsys.ru www.rbsys.ru

АКЦИОНЕРАМ

Открытого акционерного общества «Открытие Холдинг»

Сведения об Аудируемом лице

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Открытие Холдинг».

Сокращенное наименование: ОАО «Открытие Холдинг».

Государственный регистрационный номер: 1107746979196.

Место нахождения: Российская Федерация, 115114, город Москва, улица Летниковская, дом 2, строение 4.

Сведения об Аудиторе

Полное наименование: Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».

Сокращенное наименование: АО «АКГ «РБС».

Основной государственный регистрационный номер: 1027739153430.

Место нахождения: Российская Федерация, 127018, г. Москва, ул. Сущевский вал, д. 5, стр. 3.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

- Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), свидетельство о членстве № 4632 от 20.08.2012.

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11206027697.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Открытие Холдинг», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «Открытие Холдинг» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Открытие Холдинг» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Приложения: Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Открытие Холдинг» за 2015 год на 59 листах:

1. Бухгалтерский баланс – на 3 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 2 листах.
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
   - Отчет об изменениях капитала – на 4 листах.
   - Отчет о движении денежных средств – на 3 листах.
   - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – на 47 листах.

«22» марта 2016 г.

Ведущий аудитор
Департамента аудиторских услуг
АО «АКГ «РБС»,
действующий на основании доверенности № 05 от 11 января 2016 года
(кв. аттестат № 06-000132 от 12.09.2012 на неограниченный срок)

Е. А. Байкова

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Открытое акционерное общество "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"**	по ОКПО	72722561		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708730590		
Вид экономической деятельности **Капиталовложение в ценные бумаги**	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

115114, Москва г, Летниковская ул, дом № 2, строение 4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1,13	Нематериальные активы	1110	9 609	11 103	7 546
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2,14	Основные средства	1150	11 044	13 952	18 535
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3,16	Финансовые вложения	1170	168 342 937	120 971 074	91 105 095
	в том числе:				
3,16	Акции		88 078 962	70 330 982	46 821 545
3,16	Паи и доли		35 862 615	42 879 592	35 379 582
	Отложенные налоговые активы	1180	75 181	92 684	77 317
	в том числе:				
	РБП		71 749	89 725	74 358
2,14	Прочие внеоборотные активы	1190	2 738	4 134	91 231
	в том числе:				
	Капитальное вложение в НМА		263	395	182
2	Капитальное вложение в ОС		2 226	2 775	1 724
	Итого по разделу I	1100	168 441 509	121 092 948	91 299 724
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4,15	Запасы	1210	21 323	19 969	13 548
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 169	-	-
5,19	Дебиторская задолженность	1230	26 697 941	37 574 161	19 260 542
	в том числе:				
5,19	Краткосрочная задолженность, в том числе:		26 276 348	37 574 161	19 260 542
5,19	расчеты с покупателями и заказчиками		20 904	3 345	110 016
5,19	расчеты с разными дебиторами		26 170 485	37 372 473	18 973 709
5,19	Долгосрочная задолженность, в том числе:		421 592	-	-
5,19	расчеты с разными дебиторами		421 592	-	-
3,16	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	153 963 191	52 937 741	55 932 561
	в том числе:				
3,16	Займы		120 204 001	52 915 611	42 902 986
3,16	Акции/облигации		33 759 190	22 130	3 611 658
17	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 559 104	1 307 137	662 465
	Прочие оборотные активы	1260	26 549	3 263	3 585
	Итого по разделу II	1200	184 269 277	91 842 271	75 872 701

	БАЛАНС	1600	352 710 785	212 935 219	167 172 424

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
21	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 541 378	1 541 378	1 234 644
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	61 068 161	61 068 161	45 369 500
	Резервный капитал	1360	24 693	24 693	24 693
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 055 145	24 737 583	10 389 221
	Итого по разделу III	1300	90 689 378	87 371 815	57 018 057
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5,18	Заемные средства	1410	166 197 749	75 852 977	59 896 293
	Отложенные налоговые обязательства	1420	615	615	615
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	166 198 363	75 853 592	59 896 907
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5,18	Заемные средства	1510	94 152 334	48 309 583	39 828 243
5,20	Кредиторская задолженность	1520	1 655 159	1 387 901	10 417 340
5,20	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		24 824	16 264	42 356
5,20	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 629 774	1 371 363	10 370 386
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7,22	Оценочные обязательства	1540	15 551	12 328	11 877
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	95 823 045	49 709 812	50 257 460
	БАЛАНС	1700	352 710 785	212 935 219	167 172 424

Руководитель _____ (подпись) **Аганбегян Рубен Абелович** (расшифровка подписи)

21 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Открытое акционерное общество "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"**	по ОКПО	72722561		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708730590		
Вид экономической деятельности **Капиталовложение в ценные бумаги**	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество** / **Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	153 473 732	177 083 593
6	Себестоимость продаж	2120	(145 795 909)	(168 019 803)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 677 823	9 063 790
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(2 115 088)	(827 689)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 562 735	8 236 101
	Доходы от участия в других организациях	2310	73 001	140 013
	Проценты к получению	2320	9 732 203	6 995 830
	Проценты к уплате	2330	(17 476 161)	(10 657 810)
	Прочие доходы	2340	21 291 282	30 834 125
	в том числе: Курсовые разницы		10 879 074	3 849 467
	Прочие расходы	2350	(15 722 225)	(20 617 683)
	в том числе: Курсовые разницы		(8 928 709)	(8 576 788)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 460 835	14 930 576
24	Текущий налог на прибыль	2410	(114 353)	(64 537)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	550 586	2 935 326
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(17 503)	15 367
	Прочее	2460	(11 417)	(31 417)
	в том числе: Налог на прибыль по гос. ЦБ		(1 145)	(1 618)
	Налог на прибыль с дивидендов полученных от иностранной организации		(8 580)	-
	Пени за 2015г.		(7)	-
	Причитающиеся налоговые санкции за 2011 и 2012		-	(8 239)
	Налог на прибыль к доплате за 2011 и 2012		-	(21 560)
	Доначислен налог на прибыль за 2014		(1 685)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 317 562	14 849 989

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 317 562	14 849 989
	СПРАВОЧНО			
21	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Аганбегян Рубен Абелович**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Открытое акционерное общество "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"**	по ОКПО	72722561		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708730590		
Вид экономической деятельности **Капиталовложение в ценные бумаги**	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	1 234 644	-	45 369 500	24 693	10 389 221	57 018 058
За 2014 г. Увеличение капитала - всего:	3210	306 734	-	15 698 661	-	14 849 988	30 855 383
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	14 849 988	14 849 988
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	306 734	-	15 698 661	X	X	16 005 395
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(501 626)	(501 626)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(1 626)	(1 626)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(500 000)	(500 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	1 541 378	-	61 068 161	24 693	24 737 583	87 371 815
За 2015 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 317 562	3 317 562
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 317 562	3 317 562
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	1 541 378	-	61 068 161	24 693	28 055 145	90 689 377

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	57 018 057	11 868 762	15 503 771	84 390 590
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	2 981 226	-	2 981 226
после корректировок	3500	57 018 057	14 849 988	15 503 771	87 371 816
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	10 389 221	11 868 762	(501 626)	21 756 357
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	2 981 226	-	2 981 226
после корректировок	3501	10 389 221	14 849 988	(501 626)	24 737 583
Уставный, резервный и добавочный капитал					
до корректировок	3402	46 628 837	-	16 005 396	62 634 233
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	46 628 837	-	16 005 396	62 634 233

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	90 689 378	87 371 815	57 018 057

Руководитель _____ Аганбегян Рубен Абелович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2016 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Открытое акционерное общество "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"**	по ОКПО	72722561		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708730590		
Вид экономической деятельности **Капиталовложение в ценные бумаги**	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	149 226 773	266 193 875
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	419 288	380 263
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 051	1 522
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступление денежных средств с торгов: OTKRITIE CAPITAL CYPRUS LIMITED (OTKRITIE FINANCE (CYPRUS) LIMITED)	4114	600 674	27 426 148
поступление денежных средств с торгов: OTKRITIE CAPITAL INTERNATIONAL LIMITED (OSL)	4115	37 636 575	89 620 532
поступление денежных средств с торгов: Открытие Брокер АО (ОТКРЫТИЕ Брокерский Дом ОАО)	4116	89 283 875	34 723 256
поступление денежных средств с торгов: ОТКРЫТИЕ Трейдинг ООО	4117	12 904 000	111 967 040
поступление денежных средств с торгов: Открытие ФК Банк ПАО	4118	7 459 000	1 004 217
		-	-
прочие поступления	4119	922 310	1 070 897
Платежи - всего	4120	(196 015 548)	(296 119 248)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(252 754)	(514 114)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 630 710)	(396 976)
процентов по долговым обязательствам	4123	(15 548 960)	(9 399 953)
налога на прибыль организаций	4124	(11 047)	(122 213)
налог на добавленную стоимость	4125	(25 480)	(31 937)
платежи по страховым взносам	4126	(255 147)	(54 518)
выбытие денежных средств с торгов: OTKRITIE CAPITAL CYPRUS LIMITED (OTKRITIE FINANCE (CYPRUS) LIMITED)	4127	(10 402 450)	(28 942 213)
выбытие денежных средств с торгов: OTKRITIE CAPITAL INTERNATIONAL LIMITED (OSL)	4128	(45 839 042)	(84 685 614)
выбытие денежных средств с торгов:Открытие Брокер АО (ОТКРЫТИЕ Брокерский Дом ОАО)		(95 855 250)	(39 351 396)
выбытие денежных средств с торгов: ОТКРЫТИЕ Трейдинг ООО		(16 500 000)	(118 082 017)
выбытие денежных средств с торгов: Открытие ФК Банк ПАО		(4 588 916)	(120 602)
приобретение ценных бумаг		(4 339 617)	(11 946 056)
		-	-
прочие платежи	4129	(766 175)	(2 471 639)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(46 788 775)	(29 925 373)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	126 363 442	102 807 002
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	47	445

от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	10 150 001	336 924
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	106 916 784	98 498 104
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 296 610	3 971 529
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(207 442 863)	(113 325 020)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 405)	(9 359)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(410 007)	(7 500 010)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(207 030 451)	(105 815 651)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(81 079 421)	(10 518 018)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	205 289 141	350 862 934
в том числе: получение кредитов и займов	4311	134 745 481	320 230 224
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	16 005 396
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	70 543 660	14 627 314
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(75 325 206)	(309 756 437)
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	-	(498 988)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(75 325 206)	(309 217 449)
Финансовая помощь дочерней организации	4324	-	(40 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	129 963 935	41 106 497
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 095 739	663 106
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 307 137	662 465
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 559 105	1 307 136
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	156 229	(18 435)

Руководитель _____ (подпись) **Аганбегян Рубен Абелович** (расшифровка подписи)

21 марта 2016 г.

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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	20 564	(9 461)	198	(34)	34	(1 692)	-	-	-	20 728	(11 119)
	5110	за 2014 г.	14 041	(6 495)	6 523	-	-	(2 966)	-	-	-	20 564	(9 461)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2015 г.	14 833	(4 280)	198	(34)	34	(1 633)	-	-	-	14 997	(5 879)
	5111	за 2014 г.	8 895	(2 823)	5 938	-	-	(1 457)	-	-	-	14 833	(4 280)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2015 г.	2 508	(2 508)	-	-	-	-	-	-	-	2 508	(2 508)
	5112	за 2014 г.	2 508	(2 180)	-	-	-	(328)	-	-	-	2 508	(2 508)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2015 г.	723	(173)	-	-	-	(58)	-	-	-	723	(232)
	5113	за 2014 г.	138	(138)	585	-	-	(35)	-	-	-	723	(173)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5104	за 2015 г.	2 500	(2 500)	-	-	-	-	-	-	-	2 500	(2 500)
	5114	за 2014 г.	2 500	(1 354)	-	-	-	(1 146)	-	-	-	2 500	(2 500)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	18	15	13
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	12	12	12
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5132	1	1	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5133	2	2	1
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5134	3	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	395	246	(181)	(198)	263
	5190	за 2014 г.	182	6 736	-	(6 523)	395
в том числе: Заявка No.2014743079 "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"	5181	за 2015 г.	-	26	-	-	26
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-
заявка No.2014701169 " ( ) otkritie CORPORATE INVESTMENT BANK "	5182	за 2015 г.	26	-	-	-	26
	5192	за 2014 г.	-	26	-	-	26
заявка No.2014701177 " ( ) otkritie 24 "	5183	за 2015 г.	26	-	-	-	26
	5193	за 2014 г.	-	26	-	-	26
Заявка No.2014743080 "OTKRITIE | HOLDING"	5184	за 2015 г.	-	26	-	-	26
	5194	за 2014 г.	-	-	-	-	-
заявка No.2014701179 " ( ) ОТКРЫТИЕ 24 "	5185	за 2015 г.	26	-	-	-	26
	5195	за 2014 г.	-	26	-	-	26
Заявка No.2014743081 "OTKRITIE HOLDING"	5186	за 2015 г.	-	26	-	-	26
	5196	за 2014 г.	-	-	-	-	-
заявка No.2014704518 " ( ) otkritie 24 BANK"	5187	за 2015 г.	26	-	-	-	26
	5197	за 2014 г.	-	26	-	-	26
заявка No.2014704517 " ( ) ОТКРЫТИЕ 24 БАНК"	5188	за 2015 г.	26	-	-	-	26
	5198	за 2014 г.	-	26	-	-	26
Заявка No.2014743075 "ОТКРЫТИЕ | ХОЛДИНГ"	5189	за 2015 г.	-	26	-	-	26
	5199	за 2014 г.	-	-	-	-	-
заявка No.2014701171 " ( ) ОТКРЫТИЕ КОРПОРАТИВНО-ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК "		за 2015 г.	26	-	-	-	26
		за 2014 г.	-	26	-	-	26
заявка No.2014705366 " ( ) Petrocommerce Bank"		за 2015 г.	46	5	(51)	-	-
		за 2014 г.	-	46	-	-	46
заявка No.2014701173 " ( ) otkritie LIFE INSURANCE "		за 2015 г.	34	5	(39)	-	-
		за 2014 г.	-	34	-	-	34
заявка No.2014705364 " ( ) Петрокоммерц Банк"		за 2015 г.	46	5	(51)	-	-
		за 2014 г.	-	46	-	-	46
заявка No.2014701175 " ( ) ОТКРЫТИЕ страхование жизни "		за 2015 г.	34	5	(39)	-	-
		за 2014 г.	-	34	-	-	34
323153 ТЗ"ОТКРЫТИЕ" продление срока (заявка № 2005724985 от 30.09.05)		за 2015 г.	-	26	-	(26)	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
541183 " ( ) Открытие Арена " на белом фоне (Заявка No.2013721174.)		за 2015 г.	38	21	-	(59)	-
		за 2014 г.	30	8	-	-	38
314351 ТЗ"OPEN", продление срока .(заявка №		за 2015 г.	-	26	-	(26)	-

2005725093 от 03.10.05)		за 2014 г.	-	-	-	-	-
313055 ТЗ"Открытие" продление срока (заявка № 2005724984 от 30.09.05)		за 2015 г.	-	26	-	(26)	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
541252 "() Otkritie Arena" на белом фоне (Заявка No.2013721173)		за 2015 г.	38	21	-	(59)	-
		за 2014 г.	30	8	-	-	38
Бренд-бук фирменный стиль ТМ "Открытие"		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	5 595	-	(5 595)	-
Имиджевый ролик "ОТКРЫТИЕ" стратегическая конференция"		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	100	-	(100)	-
Имиджевый ролик "ОТКРЫТИЕ ИНФОГРАФИКА"		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	370	-	(370)	-
промо-ролик "Общеимеджевый ролик об ОТКРЫТИИ"		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	115	-	(115)	-
527942 "() Otkritie Alleya" на белом фоне (заявка No.2013721175)		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	30	29	-	(59)	-
527943 " ( ) Открытие Аллея " на белом фоне (Заявка No.2013721176)		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	30	29	-	(59)	-
530420 " ( ) Открытие Арена " на красном фоне (заявка No.2013710806)		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	30	129	-	(159)	-
522268 " ( ) Открытие Аллея " на красном фоне (заявка No.2013710807)		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	30	34	-	(64)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	87 683	(73 730)	2 513	(397)	356	(5 381)	-	-	89 799	(78 755)
	5210	за 2014 г.	95 822	(77 287)	2 797	(10 936)	10 158	(6 602)	-	-	87 683	(73 730)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015 г.	60 977	(54 305)	1 604	(324)	308	(2 664)	-	-	62 256	(56 660)
	5211	за 2014 г.	62 148	(54 768)	2 336	(3 508)	3 248	(2 785)	-	-	60 977	(54 305)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2015 г.	25 362	(18 182)	909	(73)	47	(2 697)	-	-	26 199	(20 832)
	5212	за 2014 г.	29 144	(18 534)	461	(4 243)	3 839	(3 488)	-	-	25 362	(18 182)
Другие виды основных средств	5203	за 2015 г.	1 344	(1 243)	-	-	-	(20)	-	-	1 344	(1 263)
	5213	за 2014 г.	3 925	(3 518)	-	(2 581)	2 581	(306)	-	-	1 344	(1 243)
Транспортные средства	5204	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2014 г.	605	(467)	-	(605)	490	(23)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	2 775	-	(549)	-	2 226
	5250	за 2014 г.	1 724	2 271	(1 221)	-	2 775
в том числе: Крышная установка на корпус "А" Финансовая Корпорация ОТКРЫТИЕ	5241	за 2015 г.	549	-	(549)	-	-
	5251	за 2014 г.	549	-	-	-	549
Бинокуляры Hispyviewing с покраской и нанесением логотипа (парк Горького)	5242	за 2015 г.	2 226	-	-	-	2 226
	5252	за 2014 г.	-	2 226	-	-	2 226
Стационарные бинокли	5243	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2014 г.	124	-	(124)	-	-
Вывеска наружная световая на корпус "А" (торец) Финансовая Корпорация ОТКРЫТИЕ	5244	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2014 г.	1 051	46	(1 097)	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18 877	65 010	45 801
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

83

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	102 215 351	18 755 723	147 803 588	(100 675 172)	281 855	-	(38 408)	149 343 767	18 999 170
	5311	за 2014 г.	84 564 511	6 540 584	21 195 589	(3 544 749)	(14 013 218)	-	26 228 357	102 215 351	18 755 723
в том числе: АКЦИИ	5302	за 2015 г.	52 136 351	18 194 630	94 409 465	(75 852 489)	(732 179)	-	(38 408)	70 693 327	17 424 043
	5312	за 2014 г.	41 830 468	4 991 076	13 695 579	(3 389 696)	(13 203 554)	-	26 407 108	52 136 351	18 194 630
ПАИ и ДОЛИ	5303	за 2015 г.	41 330 085	1 549 508	4 532 530	(10 000 000)	(1 549 508)	-	-	35 862 615	-
	5313	за 2014 г.	33 830 075	1 549 508	7 500 010	-	-	-	-	41 330 085	1 549 508
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	51 368 824	1 568 917	454 908 996	(356 447 629)	2 564 083	-	-	149 830 191	4 133 000
	5315	за 2014 г.	55 916 684	15 876	311 214 376	(315 762 236)	(169 192)	-	1 722 233	51 368 824	1 568 917
в том числе: АКЦИИ	5306	за 2015 г.	-	-	200 738 979	(200 738 974)	-	-	-	5	-
	5316	за 2014 г.	1 235 616	-	55 676 575	(56 912 191)	-	-	-	-	-
ЗАЙМЫ	5307	за 2015 г.	50 979 703	753 025	189 916 113	(120 691 815)	(753 025)	-	-	120 204 001	-
	5317	за 2014 г.	52 320 903	-	129 402 685	(130 743 885)	-	-	753 025	50 979 703	753 025
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	153 584 175	20 324 640	602 712 584	(457 122 801)	2 845 938	-	(38 408)	299 173 958	23 132 170
	5310	за 2014 г.	140 481 195	6 556 460	332 409 965	(319 306 985)	(14 182 410)	-	27 950 590	153 584 175	20 324 640

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	77 805 656	34 537 917	33 539 502
в том числе: Акции	5321	77 805 656	33 539 502	33 539 502
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	19 969	-	10 938	(9 584)	-	-	X	21 323	-
	5420	за 2014 г.	13 548	-	22 095	(15 674)	-	-	X	19 969	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014 г.	-	-	1 266	(1 266)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	19 969	-	10 938	(9 584)	-	-	-	21 323	-
	5426	за 2014 г.	13 548	-	20 829	(14 408)	-	-	-	19 969	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	169 741	(169 741)	251 851	-	-	-	169 741	-	421 592	-
	5521	за 2014 г.	-	-	169 741	-	-	-	-	-	169 741	(169 741)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	169 741	169 741	251 851	-	-	-	169 741	-	421 592	-
	5524	за 2014 г.	-	-	169 741	-	-	-	-	-	169 741	(169 741)
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	37 681 115	(106 953)	25 121 061	284 338	(36 704 911)	(981)	2 680	-	26 380 621	(104 273)
	5530	за 2014 г.	19 260 542	-	277 029 561	337 063	(258 939 001)	(7 050)	-	-	37 681 115	(106 953)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	111 127	(106 953)	110 575	-	(96 524)	(2)	2 680	-	125 177	(104 273)
	5531	за 2014 г.	110 016	-	29 248	-	(22 825)	(5 312)	-	-	111 127	(106 953)
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	10 666	-	139 568	-	(136 086)	(976)	-	-	13 172	-
	5532	за 2014 г.	15 726	-	265 607	-	(269 006)	(1 662)	-	-	10 666	-
Прочая	5513	за 2015 г.	37 559 322	-	24 870 918	284 338	(36 472 302)	(4)	-	-	26 242 273	-
	5533	за 2014 г.	19 134 800	-	276 734 705	337 063	(258 647 170)	(76)	-	-	37 559 322	-
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	37 850 856	(276 694)	25 372 912	284 338	(36 704 911)	(981)	172 421	X	26 802 214	(104 273)
	5520	за 2014 г.	19 260 542	-	277 199 302	337 063	(258 939 001)	(7 050)	-	X	37 850 856	(276 694)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	75 852 977	104 439 761	9 771 970	(23 866 960)	-	-	166 197 749
	5571	за 2014 г.	59 896 293	18 345 332	6 554 905	(8 943 552)	-	-	75 852 977
в том числе: кредиты	5552	за 2015 г.	4 987 752	9 672 761	713 738	(10 424 251)	-	-	4 950 000
	5572	за 2014 г.	1 500 000	4 987 752	311 973	(1 811 973)	-	-	4 987 752
займы	5553	за 2015 г.	70 865 225	94 767 000	9 058 232	(13 442 708)	-	-	161 247 749
	5573	за 2014 г.	58 396 293	13 357 580	6 242 933	(7 131 579)	-	-	70 865 225
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	49 697 484	155 244 046	6 513 593	(115 647 592)	(85)	-	95 807 493
	5580	за 2014 г.	50 245 583	335 470 468	5 115 226	(341 133 645)	(149)	-	49 697 484
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	16 264	243 435	37	(234 874)	(85)	-	24 824
	5581	за 2014 г.	42 356	417 004	-	(442 949)	(147)	-	16 264
авансы полученные	5562	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014 г.	1	-	-	-	(1)	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	47	531	-	(17)	-	-	561
	5583	за 2014 г.	2 290	309	8 239	(10 791)	-	-	47
кредиты	5564	за 2015 г.	34 620 055	92 510 616	5 179 521	(65 283 526)	-	-	67 026 666
	5584	за 2014 г.	10 550 000	286 371 473	3 009 948	(265 311 366)	-	-	34 620 055
займы	5565	за 2015 г.	13 689 528	60 862 035	1 334 035	(48 759 930)	-	-	27 125 668
	5585	за 2014 г.	29 278 243	47 311 148	2 097 040	(64 996 903)	-	-	13 689 528
прочая	5566	за 2015 г.	1 371 590	1 627 428	-	(1 369 245)	-	-	1 629 774
	5586	за 2014 г.	10 372 693	1 370 535	-	(10 371 637)	-	-	1 371 590
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

	5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2015 г.	125 550 461	259 683 807	16 285 563	(139 514 551)	(85)	X	262 005 242
	5570	за 2014 г.	110 141 875	353 815 800	11 670 132	(350 077 198)	(149)	X	125 550 461

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	8 485	11 317
Расходы на оплату труда	5620	1 630 853	393 888
Отчисления на социальные нужды	5630	256 718	56 407
Амортизация	5640	7 100	9 113
Прочие затраты	5650	146 007 841	168 376 767
Итого по элементам	5660	147 910 997	168 847 492
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	147 910 997	168 847 492

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 328	3 223	-	-	15 551
в том числе: Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	12 328	3 223	-	-	15 551

33

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	553 674	1 653 674
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	77 955 656	40 471 302	58 838 366
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2015 г.	5910	-	-	-	-
	за 2014 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2015 г.	5911	-	-	-	-
	за 2014 г.	5921	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме за 2015 год

10. Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Открытое акционерное общество «Открытие Холдинг»
Сокращенное наименование организации	ОАО «Открытие Холдинг»
Юридический адрес организации	Москва г. Летниковская ул, дом 2, стр. 4
Почтовый адрес организации	Москва г. Летниковская ул, дом 2, стр. 4
Основные виды деятельности	Вложения в долгосрочные и краткосрочные в ценные бумаги, в доли обществ с ограниченной ответственностью, в паи паевых инвестиционных фондов, разработка и участие в реализации коммерческих проектов, а также оказание консультационных услуг по коммерческой деятельности.
Лицензии на основные виды деятельности	Нет
Среднегодовая численность работающих за отчетный за 2015 год	36 человек
Дата государственной регистрации	1 декабря 2010
Состав (Фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2015	Общее собрание акционеров - высший орган управления Общества. Совет директоров Общества Состав: Беляев В.С. – Председатель Члены: Аганбегян Р.А, Беляев В.С., Ромаев Д.З., Мамут А.Л., Плаксина О.В. Правление Общества – коллегиальный исполнительный орган Состав: Председатель – Аганбегян Р.А. Члены: Аганбегян Р.А., Карахан А.Л., Доленко В.В., Попков Д.Л., Бабкин С.Л., Тарабрин А. Д Генеральный директор Общества - единоличный исполнительный орган – Аганбегян Р.А.
Состав (Фамилии и должности) контрольных органов Общества по состоянию на 31.12.2015	Ревизор – Андреева Н.С.
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2015	Код валюты Наименование Полное наименование курс 978 EUR Евро 79,6972 840 USD Доллар США 72,8827

ОАО «Открытие Холдинг»
ул. Летниковская, д. 2, стр. 4, г. Москва, 115114

т. +7 (495) 232-03-00
ф. +7 (495) 777-56 -14 www.open.ru

11. Общие сведения о финансовой отчетности

Отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также положений учетной политики Общества.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи российских рублей.

Активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату (31 декабря 2015 года), с одновременным признанием результатов переоценки активов и обязательств в отчете о прибылях и убытках Общества.

Для всех категорий активов финансовый результат определяется на дату реализации (перехода права собственности на соответствующий актив от Общества к контрагенту-покупателю) в размере разницы между ценой реализации актива и ценой его приобретения с учетом накопленных к моменту реализации процентов (в случае, если они неотделимы от основного актива), амортизации (для основных средств и нематериальных активов) и затрат, связанных с приобретением и реализацией соответствующего актива.

12. Связанные стороны и виды операций, произведенные с ними в отчетном периоде

Организации – контрагенты для раскрытия информации объединены по признаку связанности сторон (по отношению к Обществу). Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения внутри каждой группы связанных сторон, указаны сгруппировано.

Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	**Операции с ЦБ (покупка)**
Объем операций (тыс. руб.)	**123 055 074,38**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	**Операции с ЦБ (продажа)**
Объем операций (тыс. руб.)	**102 822 304,69**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	2 743 509,12
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	**Услуги по выдаче гарантии**
Объем операций (тыс. руб.)	**5 026,11**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	21 864,81
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	1 749,18
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	**% по РЕПО к получению**
Объем операций (тыс. руб.)	**8 864,00**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	**% по РЕПО к уплате**
Объем операций (тыс. руб.)	**13 679,57**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	**Займы, кредиты полученные + начисленные в расход %**
Объем операций (тыс. руб.)	**19 111 809,97**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	12 730 000,00
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)

Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	**Погашение займов, кредитов полученных + начисленных в расход %**
Объем операций (тыс. руб.)	**19 681 809,97**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	«незавершенных операций нет»
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	**Займы, кредиты выданные + начисленные в доход % , в т.ч. на остаток по счетам**
Объем операций (тыс. руб.)	**136 863 210,58**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	96 751 039,17
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	**Погашение займов, кредитов выданных + %**
Объем операций (тыс. руб.)	**92 036 266,18**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	**Прочие услуги полученные**
Объем операций (тыс. руб.)	**13 269,34**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	нет
Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	**Продажа ОС и товаров**
Объем операций (тыс. руб.)	**434,74**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	**Продажа валюты /ФИСС/ конверсионные сделки**
Объем операций (тыс. руб.)	**7 379 667,13**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	**Покупка валюты /ФИСС/ конверсионные сделки**
Объем операций (тыс. руб.)	**5 208 715,26**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)

10

Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	**НКД по облигациям**
Объем операций (тыс. руб.)	**710 072,27**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	**Доходы (расходы) от переоценки**
Объем операций (тыс. руб.)	**2 964 219,08**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	**Дивиденды к получению**
Объем операций (тыс. руб.)	**7 000,00**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	7 000,00
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

41

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	**Операции по ЦБ через брокера (продажа)**
Объем операций (тыс. руб.)	**1 566 533,93**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	**Операции по ЦБ через брокера (покупка)**
Объем операций (тыс. руб.)	**12 576 807,60**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	**Уменьшение УК**
Объем операций (тыс. руб.)	**10 000 000,00**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	**Увеличение УК**
Объем операций (тыс. руб.)	**2 981 225,56**

Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	**Продажа валюты /ФИСС/ конверсионные сделки**
Объем операций (тыс. руб.)	**106 226,15**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	**Займы, кредиты полученные + начисленные в расход %**
Объем операций (тыс. руб.)	**48 270 698,33**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	59 501 331,56
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	**Погашение займов, кредитов полученных + начисленных в расход %**
Объем операций (тыс. руб.)	**22 971 605,38**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	«незавершенных операций нет»
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)

Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	**Займы, кредиты выданные + начисленные в доход % , в т. ч. на остаток по счетам**
Объем операций (тыс. руб.)	**78 069 209,41**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	35 569 528,06
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	**Погашение займов, кредитов выданных + %**
Объем операций (тыс. руб.)	**20 878 643,66**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	**Прочие услуги полученные, в т. ч. комиссия банков**
Объем операций (тыс. руб.)	**26 899,64**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	«незавершенных операций нет»
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет

Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	**% по РЕПО к уплате**
Объем операций (тыс. руб.)	**230 953,97**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	12 278,46
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	**% по РЕПО к получению**
Объем операций (тыс. руб.)	**2 075,54**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	«незавершенных операций нет»
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние
Вид операций	**Доход в рамках договора простого товарищества**
Объем операций (тыс. руб.)	**263 762,73**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	87 462,91
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

15

Признак связанности сторон	Организации являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	**Прочие услуги**
Объем операций (тыс. руб.)	**144,00**
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2015 год

Наименование выплаты	**Сумма (в тыс. руб.)**
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.	
Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	844 800,97
Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	Отсутствуют
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.	
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. вознаграждения по окончанию трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	Отсутствуют

13. Нематериальные активы

Информация об учетной политике

Сроки полезного использования нематериальных активов	Срок действия прав на результат интеллектуальной деятельности
Способ начисления амортизации	Линейный метод
Способ отражения в бухгалтерском учете амортизационных отчислений	С использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов»
Переоценка нематериальных активов	Переоценка не производится
Изменение сроков полезного использования	Изменение сроков полезного использования не осуществлялось
Изменение способов начисления амортизации	Способы начисления амортизации не изменялись

В составе нематериальных активов отражены:

- Компьютерные программы;
- Товарные знаки;
- Прочие НМА.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.

Обесценение нематериальных активов в отчетном периоде не производилось.

14. Основные средства

Информация об учетной политике

Лимит включения активов в состав основных средств	Активы, срок полезного использования которых более 1 года и стоимость превышает 40 тыс. руб., включаются в состав основных средств, остальные – в состав материально-производственных запасов
Сроки полезного использования основных средств	Применяется минимально допустимый срок полезного использования, установленный для амортизационной группы, к которой относится основное средство
Способ начисления амортизации	Линейный метод по всем группам ОС
Переоценка основных средств	Переоценка основных средств не осуществляется

Выбытие и реализации основных средств отражается в составе прочих доходов (расходов).

Определение финансового результата от реализации основных средств осуществляется по методу начисления в момент списания стоимости основных средств с баланса Общества независимо от факта исполнения покупателем условий договора купли-продажи.

Изменение балансовой стоимости основных средств связано со следующими процессами:

- первичное приобретение основных средств;
- реализация основных средств;
- начисление амортизации основных средств.

В отчетном периоде в Обществе не было объектов основных средств:

- стоимость которых не погашается;
- учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности;
- находящихся в процессе государственной регистрации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные основные средства

Тыс. руб.

Виды основных средств	Кол-во	Оценочная стоимость на конец года	
		2014 год	2015 год
Нежилые помещения на Летниковской д.2 стр.4 (офис ВИВАЛЬДИ ПЛАЗА)	1	64 717,29	18 585,07
Нежилые помещения (офис КРАСНАЯ РОЗА) на Тимура Фрунзе 11/13	1	292,41	292,41

а. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2015 учитывались:

- товарные знаки, приобретенные Обществом в отчетном периоде и находящиеся в процессе регистрации – 262,5 тыс. руб.;
- незавершенные капитальные вложения в основные средства, находящиеся в процессе приобретения – 2 225,68 тыс. руб.;
- расходы инвестиционного характера (консультационные расходы по приобретению долгосрочных активов в будущих периодах) – 250,00 тыс. руб.

Итого общая сумма прочих внеоборотных активов: 2 738,18 тыс. руб.

15. Материально-производственные запасы

Информация об учетной политике

Способ оценки приобретаемых материально-производственных запасов	По фактической себестоимости
Способ оценки списываемых материально-производственных запасов	По среднескользящей себестоимости

В отчетном периоде Общество не передавало материально-производственные ценности в залог. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не формировались в связи с отсутствием фактов обесценения.

16. Финансовые вложения

Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии	Для акций, облигаций, паев, долей – выбытие осуществляется по методу ФИФО.
	По прочим финансовым вложениям – по первоначальной стоимости единицы учета
Периодичность переоценки финансовых вложений, котируемых на рынке ценных бумаг	Ежеквартально
Перевод долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных	Перевод долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных производится
Периодичность создания резерва под обесценение финансовых вложений	1 раз в год на 31 декабря, при наличии признака обесценения

Другие аспекты учетной политики по учету финансовых вложений:

Займы, предоставленные Обществом юридическим и физическим лицам, в т. ч. нерезидентам, учитываются в сумме основного долга (текущих обязательств заемщика по возврату полученных от Общества денежных средств) на основании заключенных договоров.

Процентные доходы признаются в составе доходов в момент их начисления. Задолженность Заемщиков по процентам отражается в составе дебиторской задолженности.

Обществом применяется порог существенности для признания в первоначальной стоимости ценных бумаг дополнительных издержек (затрат), прямо связанных с их приобретением (за исключением любого рода сумм, уплаченных продавцу ценной бумаги), равный 5% от стоимости приобретения соответствующей ценной бумаги. Затраты ниже установленного порогового значения признаются текущими расходами.

Доходы от купли-продажи ценных бумаг являются доходами от обычных видов деятельности. Доходы от передачи активов в качестве вложений в другую компанию относятся к прочим доходам.

Выбытие ценных бумаг в ходе осуществления сделок РЕПО через счета реализации не отражаются. На счетах бухгалтерского учета операции отражаются в соответствии с экономической сутью операций РЕПО (заем деньгами или ценными бумагами).

Погашение приобретенных прав требования или их дальнейшая реализация отражается в составе выручки от реализации.

Датой выбытия права требования является дата уступки права требования третьим лицам (дата реализации), определенная условиями сделки, либо дата погашения должником (заемщиком) своих обязательств перед Обществом. Финансовый результат от выбытия права требования определяется как разница между ценой приобретения права требования и ценой его реализации, либо суммой, погашенной должником (заемщиком) в соответствии с условиями договора, право требования, по которому было приобретено.

Погашение и реализация учтенных векселей отражается в составе прочих доходов (расходов). Определение финансового результата от погашения/реализации векселей осуществляется по методу начисления в момент выбытия векселя. Финансовый результат от выбытия учтенного векселя определяется как разница между ценой приобретения с учетом начисленного процентного (дисконтного) дохода и ценой его реализации.

Погашения векселей третьих лиц в 2015 году не было. Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

На счетах по учету долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений учитываются вложения Общества в долевые и долговые ценные бумаги, а также выданные займы.

Состав финансовых вложений

Тыс. руб.

Состав финансовых вложений по срочности	Балансовая стоимость на конец года	
	2014 год	2015 год
Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Баланса), в т.ч.:	***120 971 074***	***168 342 937***
Обращающиеся на рынке ценных бумаг, в т.ч.:	66 515 672	*85 097 654*
-акции	66 515 672	85 097 654
Не обращающиеся на рынке ценных бумаг, в т.ч.:	54 455 402	*83 245 283*
- акции	3 815 310	2 981 308
- векселя	-	988 415
- паи и доли	42 879 592	35 862 615
- права требования	6 560 500	8 135 627
- займы	-	34 077 318
-субординированные займы	1 200 000	1 200 000
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Баланса), в т.ч.:	***52 937 741***	***153 963 191***
Обращающиеся на рынке ценных бумаг, в т.ч.:	602	9 449 706

49

- акции/облигации	602	9 449 706
Не обращающиеся на рынке ценных бумаг, в т.ч:	52 937 139	144 513 485
- акции/облигации	21 528	24 309 484
- займы	52 915 611	120 204 001

По акциям АО "Открытие Финансовые решения" создан резерв под обесценение в сумме вложений.

17. Денежные средства, эквиваленты и отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает в качестве денежных эквивалентов следующие активы:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования

Условия признания:

- указанные активы предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей;
- указанные активы имеют срок погашения 1 месяц с даты приобретения или менее.

Инвестиции в капитал других предприятий, а также иные финансовые вложения, не включаются в состав эквивалентов денежных средств, за исключением случаев, указанных выше.

Денежные средства, переданные брокеру на основании договора на брокерское обслуживание и учитываемые на специальных брокерских счетах, не включаются в состав эквивалентов денежных средств. Данные средства учитываются Обществом в составе дебиторской задолженности.

По состоянию на 01.01.2015 и 31.12.2015 у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	На 31 декабря		
	2013	**2014**	**2015**
Средства в кассе (денежные документы)			
Средства на расчетных счетах	660 675	484 656	2 918 020
Средства на валютных счетах	1 389	819 139	637 840
Средства на специальных счетах в банках	401	3 341	3 244
Итого денежные средства	**662 465**	**1 307 137**	**3 559 104**
Краткосрочные банковские депозиты до востребования			
Итого денежные эквиваленты			

Отчет о движении денежных средств в части отражения денежных потоков от операционной деятельности, а также от инвестиционной и финансовой деятельности, составляется Обществом по прямому методу. Информация берется из учетных записей и регистров.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

57

Платежи, принимаемые (осуществляемые) в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены следующим образом:

- суммы полученных от покупателей и заказчиков денежных средств, суммы, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по текущей деятельности, а также суммы полученных и израсходованных денежных средств по инвестиционной деятельности показаны в нетто оценке, т.е. за вычетом налога на добавленную стоимость;
- денежный поток по НДС показан, свернуто в строке 4125 «Налог на добавленную стоимость»;
- денежный поток по Налогу на прибыль отражен в строке 4124 «Налог на прибыль»
- денежный поток на обязательное социальное страхование отражен в строке 4126 «Платежи по страховым взносам»
- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны с учетом сумм НДФЛ;
- оплата налоговых платежей (кроме выделенных в отдельную строку), таможенных платежей отражена в разделе текущих операций по строке 4129 «Прочие платежи».

По состоянию на 31.12.2015 у Общества отсутствуют:

- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договора
- поручительства по кредитным обязательствам полученные, но не использованные
- существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2015 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2015 Общество не имеет овердрафтов.

18. Займы и кредиты полученные

Информация об учетной политике

Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в учете	Отдельный субсчет того же счета, на котором учитывается заемное обязательство
Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в отчетности	В составе заемных обязательств (в зависимости от срока погашения)

Другие аспекты учетной политики по учету заемных обязательств:

Дисконты по собственным векселям учитываются на счете Расчетов в сумме начисленного за период дисконта.

Период обращения векселя определяется как количество календарных дней с даты, следующей за датой зачисления денежных средств на счета организации до даты погашения, указанной в векселе, включительно. Данный пункт распространяет свое действие на договорные отношения, возникшие с 01 января 2010 года.

В случае выдачи векселя с датой погашения "по предъявлении, но не ранее", период обращения векселя увеличивается на 365 (366) дней.

Сумма дисконта, подлежащая списанию в расходы, определяется в следующем порядке:

Определяется общее количество дней в периоде обращения векселя. Сумма дисконта, подлежащего списанию в текущем месяце, определяется как произведение суммы дисконта на долю дней обращения в текущем месяце к общему количеству дней в период обращения векселя.

Сумма дисконта, подлежащая списанию в отчетном периоде, признается для целей исчисления налога на прибыль в пределах норм, установленных п.1 ст. 269 НК РФ.

57

Отражение операций по сделкам РЕПО в бухгалтерском учете не регулируется на законодательном уровне. В этой связи, согласно положениям учетной политики, данные операции Обществом отражаются как получение займов денежными средствами и ценными бумагами (без отражения выбытия ценных бумаг на счетах реализации).

Незавершенные сделки РЕПО по состоянию на 31.12.2015 включены и раскрыты в составе дебиторской задолженности.

Состав заемных обязательств отчетного периода

Тыс. руб.

Виды обязательств	**Стоимость на начало года 2015**	**Стоимость на конец отчетного года 2015**
Долгосрочные заемные средства (Бухгалтерский баланс, строка 1410)	***75 852 977***	***166 197 749***
В т.ч. Займы	23 000 000	51 000 000
Кредиты	4 987 752	4 950 000
Векселя	10 865 225	11 480 749
Облигации	37 000 000	98 767 000
Краткосрочные заемные средства (Бухгалтерский баланс, строка 1510)	***48 309 583***	***94 152 334***
В т.ч. Кредиты	34 620 055	67 026 666
Займы	273 207	13 839 795
Векселя	11 940 785	628 537
Облигации	577 900	8 325 179
РЕПО (задолженность по незакрытым сделкам)	897 636	4 332 157

В отчетном периоде Общество выпустило 14 векселей на условиях погашения по предъявлению, но не ранее. Общая сумма выданных за 2015 год вексельных обязательств составила 1 435 000 000 рублей и 45 376 000 долларов США. Векселя размещены под процентную ставку 4,5% по валютным векселям и от 11 до 14% по векселям с номиналом в рублях. За отчетный год 15 векселей, номинированных в рублях, погашено на сумму 6 012 300 000, 10 векселей на сумму 79 295 750 долларов США.

В отчетном периоде Общество выпустило три облигационных займа.

Государственный регистрационный номер выпуска	Срок обращения	Количество купонов	Дата погашения	Объем эмиссии руб.	Процентная ставка
4B02-01-14406-A	10 года	20	05.08.2025	14 767 000 000	13,3 %
4B02-02-14406-A	3 года	6	03.05.2018	7 000 000 000	14 %
4B02-05-14406-A	3 года	6	02.08.2018	3 000 000 000	12,5%

Действующие облигационные займы предыдущих выпусков

Государственный регистрационный номер выпуска	Срок обращения	Количество купонов	Дата погашения	Объем эмиссии руб.	Процентная ставка
4-02-14406-A	5 лет	10	22.12.2016	5 000 000 000	14%
4-03-14406-A	5 лет	20	29.09.2017	7 000 000 000	12,75%
4-04-14406-A	5 лет	20	20.12.2017	5 000 000 000	12,5%
4-05-14406-A	5 лет	20	08.05.2018	5 000 000 000	12,0%

4-06-14406-A	5 лет	20	09.08.2018	5 000 000 000	12,5%
4B02-03-14406-A	3 года	6	26.07.2017	27 000 000 000	12,5%
4B02-04-14406-A	3 года	6	12.10.2017	25 000 000 000	13,0%

Сумма процентных расходов по заемным обязательствам, включенных в прочие расходы в отчетном периоде, составила 17 476 161 тыс. руб., в т.ч.

- по кредитам - 5 893 259 тыс. руб.;
- по займам - 2 743 203 тыс. руб.;
- по векселям - 1 061 080 тыс. руб.;
- по облигациям - 7 528 756 тыс. руб.;
- по сделкам РЕПО - 249 863 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество инвестиционных активов не создавало. Процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в отчетном периоде не было.

В отчетном периоде случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) не было.

19. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

- суммы начисленных Обществом процентов по выданным займам;
- суммы произведенной Обществом предварительной оплаты (аванса) по хозяйственным договорам;
- задолженность покупателей товаров (работ, услуг) перед Обществом за приобретенные товары, выполненные работы, оказанные услуги;
- задолженность работников перед Обществом;
- Переплата в бюджет и во внебюджетные фонды по налогам и сборам.

Уплаченный поставщикам товаров (работ, услуг) НДС распределяется Обществом по доле, определяемой исходя из объема выручки от реализации услуг, не облагаемых НДС, в общем объеме выручки за отчетной период, и включается в стоимость приобретенных Обществом основных средств, материальных запасов и нематериальных активов, программного обеспечения, капитальных вложений на приобретение (создание) основных средств и нематериальных активов, а также понесенных Обществом затрат, учитываемых в составе общехозяйственных затрат и расходов будущих периодов.

По состоянию на 31 декабря 2015 года долгосрочная дебиторская задолженность составила **421 592 тыс. руб**.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет **26 276 348 тыс. руб. , в т.ч. дебиторская задолженность по незавершенным сделкам РЕПО составляет 6 531 659 тыс. руб.**

На основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, по состоянию на 31 декабря 2015 года, был создан резерв по сомнительной задолженности, который составил **104 273 тыс. руб.**

В том числе:

- По долгосрочной задолженности **0 тыс. руб.**
- По краткосрочной задолженности **104 273 тыс. руб.**

53

20. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Полученные Обществом авансы от покупателей товаров (работ, услуг);
- Задолженность Общества за приобретенные товары (работы, услуги) перед контрагентами (продавцами)
- Задолженность перед работниками Общества
- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов

По состоянию на 31 декабря 2015 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет **1 655 16 тыс. руб**.

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная кредиторская задолженность. В структуре кредиторской задолженности наибольшее значение имеет задолженность по следующим видам:

- 1 427 678 тыс. руб. – задолженность по договору купли-продажи ценных бумаг.

21. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован в размере 1 541 378тыс. руб.;

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию (п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию).

Данные об акциях

	2014 год	**2015 год**
Количество привилегированных акций	0	0
Количество обыкновенных акций	1 541 378 455 шт.	1 541 378 455 шт.
Базовая прибыль на акцию	9,23 руб.	4,09 руб.

22. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2015 года в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме **15 551,20** тыс. руб.

Сумма резерва рассчитывается отдельно по каждому сотруднику по формуле:

Ро = ЗПсд x Дн x (1 + Эф)

где

Ро – резерв на оплату отпуска на конец периода создания

ЗПсд – средний дневной заработок для оплаты отпусков

Дн – количество дней отпуска, на которые сотрудник имеет право на конец периода создания резерва

Эф – эффективная ставка страховых взносов

Эффективная ставка рассчитывается как соотношение начисленных взносов во внебюджетные фонды к начисленной заработной плате за предыдущий год.

Средний дневной заработок для оплаты отпусков, определяется в соответствии со ст. 139 ТК РФ и п. 10 Положения № 922 (в редакции от 11.11.2009).

Средний дневной заработок для оплаты отпусков, предоставляемых в календарных днях, исчисляется путем деления суммы заработной платы, фактически начисленной за расчетный период (год), на 12 и на среднемесячное число календарных дней (29,3).

23. Доходы и расходы

Информация об учетной политике

Доходом (расходом) от обычных видов деятельности признается доход (расход), который Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и соответствует следующим критериям (одно из, или в совокупности):

- данный вид деятельности осуществляется Обществом систематически (не реже 1 раза в квартал);
- данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;
- Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;
- Общество признает данный вид деятельности обычным по другим основаниям.

Расходы, непосредственно связанные с получением конкретных доходов по основным видам деятельности, отражаются в отчетности в качестве себестоимости товаров (работ, услуг).

Расходы, связанные с получение доходов по основным видам деятельности косвенным образом, отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.

Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно (на счет 90 «Продажи»).

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, в 2015 году не было.

Дополнительная информация
Факторы, влияющие на изменение выручки:

Для анализа степени влияния на изменение размера выручки экономических характеристик деятельности Общество использует многофакторную модель. В таблице представлена степень влияния на изменение выручки по различным факторам:

Фактор	**2013**	**2014**	***2015***
Влияние инфляции	1	2	*5*
Изменение курсов иностранных валют	5	20	*35*
Решения государственных органов иные экономические, финансовые, политические и другие факторы	30	30	*30*
Цена имеющихся кредитных ресурсов	8	8	*10*
Доходы от участия в других организациях	56	40	*20*
ИТОГО	**100**	**100**	***100***

Мнения органов управления Общества относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества совпадают.

В 2015 г. в состав внереализационных доходов вошла сумма дохода по операционному сегменту в рамках совместной деятельности по договору простого товарищества на сумму 263 639,92 тыс. руб.

Целью совместной деятельности по данному договору является извлечение прибыли посредством заключения Сделок с Контрагентами. На момент заключения данного Договора размер вклада Общества, составил 10% от совокупного вклада Товарищей в общее дело.

По окончании каждого Финансового года размер вкладов Товарищей, может быть пересмотрен.

24. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Расчет налогооблагаемой базы за 2015 год

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода), тыс. руб.	Ставка налога	Сумма налога, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	3 460 835,51	**20%**	**692 167,10**	**Условный расход по налогу на прибыль**
Курсовые разницы (доход)	-1 807 180,79	20%	**-361 436,16**	ПНА
Доходы (расходы) от переоценки ценных бумаг, обращ. на РЦБ	-8 515 177,39	20%	**-1 703 035,48**	ПНА
Дивиденды к получению	-7 000,00	20%	**-1 400,00**	ПНА
Разница налога по гос. ЦБ	-7 632,39	20%	**-1 526,48**	Корректировка (исключение) разниц по доходам, облагаемых по иным ставкам по налогу на прибыль
Разница налога по дивидендам	-66 001,10	20%	**-13 200,22**	
Восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	-368 154,23	20%	**-73 630,85**	ПНА

56

Восстановление резерва по обесценению ценных бумаг не обращ. на РЦБ и прочих финансовых вложений	-988 415,20	20%	**-197 683,04**	ПНА
Прибыли прошлых лет	705,50	20%	**141,10**	ПНА
Доходы по купле-продаже ЦБ, обращающихся на РЦБ	80 180,13	20%	**16 036,03**	ПНА
Доходы (расходы) связанные с конвертацией акций, обращ. на РЦБ	1 640 104,57	20%	**328 020,91**	ПНО
Доходы (расходы) от переоценки ценных бумаг, обращ. на РЦБ	4 859 591,94	20%	**971 918,39**	ПНО
%% по кредитным договорам и займам	0,00	20%	**0,00**	ПНО
% по РЕПО	5 764,05	20%	**1 152,81**	ПНО
% по векселям собственным	10 373,41	20%	**2 074,68**	ПНО
Курсовые разницы (расход)	1 691 923,08	20%	**338 384,62**	ПНО
Прочие налоги, штрафы	2 200,02	20%	**440,00**	ПНО
Выплаты сотрудникам	38,10	20%	**7,62**	ПНО
Имущество в благотворительность	17 503,67	20%	**3 500,73**	ПНО
Списание просроченной дебиторской задолженности	-17 213,18	20%	**-3 442,64**	ПНО
Формирование резерва по сомнительным долгам	195 732,77	20%	**39 146,55**	ПНО
Формирование резерва по обесценению ценных бумаг не обращ. на РЦБ	38 407,51	20%	**7 681,50**	ПНО
Расходы по купле-продаже ЦБ, обращающихся на РЦБ	-49 963,69	20%	**-9 992,74**	ПНО
Расходы по купле-продаже ЦБ, не обращающихся на РЦБ	384 152,95	20%	**76 830,59**	ПНО
Косвенные расходы по сегменту совместной деятельности	89 993,31	20%	**17 998,66**	ПНО
Прочие не принимаемые косвенные расходы	8 499,78	20%	**1 699,96**	ПНО
Амортизация ОС	12,98	20%	**2,60**	ПНО
Амортизация ОС	-55,06	20%	**-11,01**	ОНА
Основные средства	3 222,73	20%	**644,55**	ОНА

Резерв по отпускам	-803,73	20%	**-160,75**	ОНА
Расходы по эмиссионным займам	-360,99	20%	**-72,20**	ОНА
Списана часть убытка за 2014 г. по необращающ. ЦБ	-89 519,87	20%	**-17 903,97**	ОНА
Налоговая база по декларации	**571 764,38**	**20%**	**114 352,88**	**Текущий налог**
Доход (Налоговая база) по государственным ЦБ по декларации	**7 632,39**	**15%**	**1 144,86**	**Условный расход (налог на прибыль) по гос. ЦБ**
Доход (Налоговая база) по дивидендам	**66 001,10**	**13%**	**8 580,14**	**Условный расход (налог на прибыль) по дивидендам**

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств бухгалтерского баланса соответственно.

Одним из основных условий социальной ответственности бизнеса Общество считает полную и своевременную выплату налогов.

Объем налоговых выплат в 2015 году составил:

Перечислено налогов за 2015 год в бюджеты (исключение перечисленных налогов за 2014г.):

Региональный бюджет: 163,97 тыс. руб.
Федеральный бюджет:

- налоги и сборы 241 372,38 тыс. руб.;
- страховые взносы во внебюджетные фонды 255 147,41 тыс. руб.

Налоги за 2014 г., перечисленные в бюджеты в 2015г.:
Региональный бюджет: 49,73 тыс. руб.
Федеральный бюджет:

- налоги и сборы 287,78 тыс. руб.;
- страховые взносы во внебюджетные фонды 0 тыс. руб.

Итого налогов перечисленных в бюджеты в 2015 году за 2014 и 2015:
Региональный бюджет: 213,7 тыс. руб.
Федеральный бюджет:

- налоги и сборы: 241 660,15 тыс. руб.
  страховые взносы во внебюджетные фонды 255 147,41 тыс. руб.

25. Выданные обеспечения по состоянию на конец отчетного периода

Вид обеспечения	Стоимостная оценка (тыс. руб.)	Описание
Залог ценных бумаг	77 805 656	Акции, обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам.

58

Поручительство собственными средствами	150 000	Поручительство по возврату средств переданных в управление
Итого	**77 955 656**	

26. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год сформированы путем корректировки данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблицах:

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Причина корректировки
Бухгалтерский баланс за 2014 год					
1	Дебиторская задолженность (стр. 1230)	34 592 936	2 981 226	37 574 161	Корректировка по дополнительному вкладу в ОТКРЫТИЕ ТЗ по решению №2 от 01.10.14
	ИТОГО по активу	**209 953 994**	**2 981 225**	**212 935 219**	
7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370)	21 756 357	2 981 226	24 737 583	Корректировка по дополнительному вкладу в ОТКРЫТИЕ ТЗ по решению №2 от 01.10.14
	Итого по пассиву	**209 953 994**	**2 981 225**	**212 935 219**	

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Причина корректировки
Отчет о финансовых результатах за 2014 год					
1	Прочие доходы (стр. 2340)	27 852 899	2 981 226	30 834 125	Корректировка по дополнительному вкладу в ОТКРЫТИЕ ТЗ по решению №2 от 01.10.14
2	Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300	11 949 350	2 981 226	14 930 576	Корректировка по дополнительному вкладу в ОТКРЫТИЕ ТЗ по решению №2 от 01.10.14
3	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421)	2 339 081	596 245	2 935 326	Скорректировано ПНО по дополнительному вкладу в ОТКПРЫТИЕ ТЗ по решению № 2 от 01.10.14

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Причина корректировки
Отчет о движении денежных средств за 2014 год					
	Денежные потоки от текущих операций: Платежи всего				
1	Платежи по страховым взносам (стр. 4126)	0	-54 518	-54 518	Ретроспективное отражение. Выделены платежи во внебюджетные фонды
2	Прочие платежи (стр. 4129)	-2 526 157	54 518	-24 716 639	Ретроспективное отражение. Выделены платежи во внебюджетные фонды

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Причина корректировки
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету по финансовому результату					
	Раздел 5. Дебиторская и кредиторская задолженность				
1	Строка 5533 столбец 3 (поступление)	274 090 542	2 981 226	276 734 706	Отражена задолженность по дополнительному вкладу в ОТКРЫТИЕ ТЗ по решению №2 от 01.10.14
			- 337 063		Ретроспективное отражение. Выделены начисленные штрафы по хозяйственным договорам
2	Строка 5533 столбец 4 (поступление, причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления)	0	337 063	337 063	Ретроспективное отражение. Выделены начисленные штрафы по хозяйственным договорам
3	Строка 5533 столбец 9 (на конец периода учтенная по условиям договора)	34 578 096	2 981 225	37 559 322	Отражена задолженность по дополнительному вкладу в ОТКРЫТИЕ ТЗ по решению №2 от 01.10.14

27. Имущество, переданное безвозмездно в качестве благотворительности или пожертвования в 2015 год.

Тыс. руб.

Наименование получателя	Договор/счет	Период	Сумма	Цель пожертвования
Общественная организация "Деловая Россия"	по письму от 23.12.14г.	31.01.2015	2 500,00	Членский Взнос на финансирование программы развития банковской системы
Соль Санкт-Петербургское Театральное общественное учреждение	Дог № ФК 12/112 от 13.09.12 (п.С2)	2015	504,00	Благотворительный взнос на поддержку деятельности Детского интеграционного театра "Куклы"
Соль Санкт-Петербургское Театральное общественное учреждение	Дог № ФК 12/60 от 13.09.12 (п.С1)	2015	2 160,00	Благотворительный взнос на поддержку деятельности Детского интеграционного театра "Куклы"
Fundacion Casa de Rusia en Barcelona	Договор благотворительного. пожертвования от 30.01.2015	28.02.2015	5 151,43	Благотворительный взнос на поддержку Русский дом в Барселоне
Национальный банковский клуб НП	Счет № 3 от 05.02.2015	28.02.2015	150,00	продление индивидуального членского взноса в НБК на 2015г
Fundacion Casa de Rusia en Barcelona	Договор благотворительного. пожертвования от 30.01.2015	26.03.2015	1 584,23	Благотворительный взнос на поддержку Русский дом в Барселоне
Вера Благотворительный фонд помощи хосписам.	Договор пожертвования № ОХ 05/15 от 03.2015	31.03.2015	50,00	Благотворительный взнос на поддержку деятельности ФОНД ВЕРА
Высшая школа экономики Национальный исследовательский университет	Договор № ОХ 156/14 от 01.12.14	30.04.2015	1 184,00	пожертвование для использования в орг-ции XVI Апрельской международной научной конференции по проблемам развития экономики и общ-ва

Российский союз промышленников и предпринимателей ООР	Письмо от 30.09.2015	30.09.2015	400,00	Членский взнос 2015г
Санкт-Петербургское Театральное общественное учреждение	Письмо от 30.09.2015	30.09.2015	420,00	Единовременный взнос
Национальный фонд развития банковской системы	по письму А-05/9-21 от 29.09.15 г.	01.10.2015	3 000,00	Пожертвование на финансирование программы развития банковской системы за 2015, по письму А-05/9-21 от 29.09.15 г.
ДЖЕЙ-ПРО Теннисная Академия ООО	Письмо от 26.10.2015	26.10.2015	400,00	Спонсорская помощь по оплате обучения с целью развития детского спорта
Дворец детского творчества Муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования	Договор № ОХ 72/15 от 10.11.2015	13.11.2015	26,00	Пожертвование техники б/у
ИТОГО			**17 529,66**	

28.События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В период с 01 января до даты подписания отчетности, отражены следующие существенные операции:

- погашено выданных займов на сумму 106 000 тыс. руб.;
- выдано займов на сумму 6 870 000 тыс. руб.;
- погашено выданных займов в валюте на сумму 80 000 тыс. долларов США;
- выдано займов в валюте на сумму 149 930 тыс. долларов США;
- получено краткосрочных кредитов на сумму 17 000 000 тыс. руб.;
- погашено краткосрочных кредитов на сумму – 29 296 050 тыс. руб.;
- получено краткосрочных займов на сумму – 229 096 тыс. долларов США.;
- закрылось РЕПО на сумму- 58 617 248 тыс. руб.;
- отдано в РЕПО на сумму – 52 620 098 тыс. руб.;
- покупка долгосрочных акций на сумму – 684 000 тыс. руб.;
- покупка краткосрочных акций на сумму- 19 357 635 тыс. руб.;
- реализовано акций на сумму- 7 893 670 тыс. руб.;
- покупка краткосрочных облигаций на сумму- 140 522 тыс. руб.;
- реализовано облигаций на сумму- 1 753 366 тыс. руб.;
- 20.02.2016 г. был заключен договор, где ПАО «Ханты-Мансийский банк Открытие» выступает в лице залогодателя за ОАО «Открытие Холдинг», Договор займа № 2015-1087/8 от 10.12.2015 г.;

- производились выплаты купонов по выпускам:
  -№4В02-01-14406-А, 16.02.2016 г. по ставке 13,3% годовых, с выплатой на 1 облигацию 66,32 руб.,
  -№4В02-03-14406-А, 27.01.2016 г. по ставке 12,5 % годовых, с выплатой на 1 облигацию 62,33 руб.,
  -№4В02-05-14406-А , 04.02.2016 г. по ставке 12,5% годовых, с выплатой на 1 облигацию 62,33 руб.,
  -№4-05-14406-А, 09.02.2016 г. по ставке 12% годовых, с выплатой на 1 облигацию 29,92 руб.,
  -№4-06-14406-А, 11.02.2016 г. по ставке 12,5% годовых, с выплатой на 1 облигацию 31,16 руб.;
- планируется произвести отчисления в резервный фонд Общества сформированный в соответствии с Уставом и действующим законодательством в размере 52 376 тыс. руб. за счет чистой прибыли за 2014 год, соответствующее решение внесено в повестку дня планируемого общего собрания акционеров.

29. Заключение

Настоящий отчет содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании, т. е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов Общества по состоянию на 31.12.2015 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 декабря по 31 декабря 2015 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о финансовых результатах на основе непосредственного соотнесения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов. Общество продолжает реализовывать стратегию, нацеленную на максимальное присутствие холдинга во всех сегментах финансового рынка. Основными задачами Общества является сохранение лидирующих позиций в основных для себя сегментах; постоянное дальнейшее развитие бизнеса и продуктовой линейки финансовых услуг; высокая прозрачность деятельности, как отдельных элементов, так и всего холдинга, расширение рыночных позиций и использование синергии между бизнесами для повышения рыночной стоимости Общества в целом.

Общество имеет способность продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее.

Факторы, которые могли бы повлиять на концепцию непрерывной деятельности, отсутствуют.

Генеральный директор
ОАО «Открытие Холдинг» **Р.А. Аганбегян**

открытие холдинг

Главный бухгалтер
ОАО «Открытие Холдинг» **О.А. Айсина**

Дата «21» марта 2016 год

03

ПРОНУМЕРОВАНО, ПРОШНУРОВАНО,
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ
64 (ШЕСТЬДЕСЯТ ЧЕТЫРЕ) ЛИСТА

Ведущий аудитор
АО «АКГ «РБС»

Е. А. Байкова

«Аудиторско-
-консультационная
«Развитие бизнес-с
«АКГ «РБС
МОСКВА