



Годовой отчет
ПАО «Хорошие колеса»
за 2017 год

Информация о годовом отчете

В настоящем годовом отчете представлены результаты деятельности Публичного акционерного общества «Хорошие колеса» (далее – ПАО «Хорошие колеса» или Компания) за 2017 год.

Годовой отчет предварительно утвержден решением
Совета директоров ПАО «Хорошие колеса»,
протокол от ____ 2018 г. № ____

Председатель Совета директоров
Мартыненко О. Н.

Содержание

1	<u>Кратко о Компании</u>	4
	<u>Краткое описание деятельности и ключевые показатели 2017 года</u>	5
	<u>Обращение Председателя Совета директоров</u>	6
	<u>Обращение Генерального директора</u>	7
	<u>Ключевые события 2017 года</u>	9
2	<u>Стратегический обзор</u>	10
	<u>Стратегия развития Компании</u>	11
	<u>Положение на рынке</u>	13
	<u>Бизнес-модель</u>	18
	<u>Финансовые результаты</u>	19
	<u>Операционные результаты</u>	24
	<u>Инвестиции</u>	25
	<u>Система управления рисками</u>	26
3	<u>Корпоративная социальная ответственность</u>	27
	<u>Кадровая политика</u>	28
	<u>Промышленная безопасность и экология</u>	29
4	<u>Финансовая отчетность</u>	30
	<u>Аудиторское заключение независимого аудитора</u>	30
	<u>Консолидированный отчет о финансовом положении</u>	35
	<u>Консолидированный отчет о совокупном доходе</u>	36
	<u>Консолидированный отчет о денежных потоках</u>	37
	<u>Консолидированный отчет об изменении собственного капитала</u>	39
5	<u>Корпоративное управление</u>	40
	<u>Принципы и структура корпоративного управления</u>	41
	<u>Общее собрание акционеров</u>	42
	<u>Совет директоров</u>	43
	<u>Генеральный директор</u>	45
	<u>Внутренний контроль и аудит</u>	46
	<u>Раскрытие информации</u>	47
	<u>Взаимодействие с акционерами и инвесторами</u>	49
	<u>Глоссарий</u>	50
	<u>Дисклеймер и границы отчета</u>	51
	<u>Контакты</u>	52
	<u>Приложения</u>	53
1	<u>Сведения о дочерних и зависимых обществах</u>	54
2	<u>Отчет о соблюдении Кодекса корпоративного управления</u>	55
3	<u>Бухгалтерская отчетность за 2017 год</u>	83



Раздел 1. Кратко о компании

Более 20 лет опыта на шинном рынке

ПАО «Хорошие колеса»¹ известно на автомобильном рынке России с 1996 года как поставщик легковых и грузовых шин и дисков, а также как ведущий производитель восстановленных шин для грузового автотранспорта.

Компания предлагает шины мировых производителей (Bridgestone, Michelin, Good Year, Continental, Dunlop, Nokian Tyres, Hankook) и является единственным официальным поставщиком колесных дисков Lenso в Европейской части России.

Наша Компания является лидером рынка в Северо-Западном федеральном округе по объему продаж специальных шин, занимает второе место по реализации шин для коммерческого транспорта и пятое место – по легковой шине.

Клиентская база Компании составляет более трех тысяч клиентов.

→ Подробнее о Компании
<https://www.goodwheels.ru/about/>

¹ далее в тексте годового отчета – Компания или ПАО «Хорошие колеса». К деятельности Компании и ее дочерних и зависимых компаний применяется Группа «Хорошие колеса» или Группа компаний «Хорошие колеса»



Краткое описание деятельности и ключевые показатели 2017 года

Ключевые показатели за 2017 год²

Активы, млн руб.	1 584,8
Основные средства, млн руб.	407,7
Выручка, млн руб.	2 512,0
EBITDA, млн руб.	69,1
Чистая прибыль, млн руб.	94,6
Тиккер на бирже SPB Exchange	GDWS

С 1996 года Компания известна на автомобильном рынке как поставщик легковых, грузовых шин и дисков и ведущий производитель восстановленных шин для грузового автотранспорта. ПАО «Хорошие колеса» представляет шины мировых производителей, таких как:

- Bridgestone
- Michelin
- Good Year
- Continental
- Dunlop
- Nokian Tyres
- Hankook
- Lassa
- Aeolus и др.

Компания является единственным официальным поставщиком колесных дисков Lenso в Европейской части России.

Операционные показатели за 2017 год

Объем продаж легковых шин, шт.	228 518
Объем продаж грузовых шин, шт.	50 032
Объем продаж легковых дисков, шт.	29 805
Объем продаж грузовых дисков, шт.	13 406
Клиентская база, количество клиентов	3 000
Количество точек продаж в СЗФО, ед.	23
Численность персонала, человек (по Группе)	207

² данные отчетности по МСФО за 2017 год



Обращение Председателя Совета директоров

Уважаемые партнеры, акционеры и сотрудники!

Рад представить вашему вниманию публичный годовой отчет ПАО «Хорошие колеса» по итогам 2017 года. Основным направлением деятельности нашей компании уже более 20 лет является продажа и поставки легковых и грузовых шин и дисков, а также производство восстановленных шин для грузового автотранспорта.

На фоне некоторого улучшения макроэкономических показателей по итогам 2017 года (рост ВВП, замедление темпов инфляции и темпов снижения реальных доходов населения), увеличился оборот розничной торговли после двух лет отрицательной динамики, вырос индекс потребительских ожиданий. Также положительную динамику продемонстрировали объемы продаж новых автомобилей, что позитивно повлияло и на шинный сегмент, в котором работает ПАО «Хорошие колеса».

В 2017 году мы отметили рост спроса практически по всем типам шинной продукции, но локомотивом роста стали шины для SUV-сегмента, который по итогам отчетного периода показал позитивную динамику, прибавив более 10% по сравнению с 2016 годом. Следом идут легкогрузовой и легковой шинные сегменты, которые прибавили более 3% по итогам 2017 года.

Продажи Компании хорошо коррелируют с общей рыночной динамикой. Мы на постоянной основе проводим анализ рынка в СЗФО, где представлен бизнес ПАО «Хорошие колеса», а также осуществляем мониторинг потребительских настроений, активно развиваем маркетинговую стратегию, фокусирующуюся на онлайн ресурсах и данных нашей торговой интернет-площадки.

Наша стратегия сфокусирована на дальнейшем развитии бизнеса по продаже широкой линейки шинной продукции для коммерческого и личного автотранспорта, в том числе за счет выхода на новые рынки сбыта. Кроме того, мы считаем потенциально интересным развитие двух производственных направлений деятельности – восстановление шинной продукции для коммерческого автотранспорта и утилизацию изношенной шинной продукции.

На сегодняшний день наши мощности по восстановлению шин составляют 25 тыс. шин в год. Технологическое оснащение завода включает европейские линии и оборудование производства Bandag и Marangoni. Завод восстанавливает все типоразмеры грузовых шин. В 2018 году Компания запланировала открытие совместного предприятия в Москве суммарной мощностью до 30 тыс. шин в год.

Второе направление – утилизация изношенной шины – позволяет решать задачу сбора, переработки и использования отходов, полученных от утилизации изношенных шин. На нашем заводе установлено современное оборудование, которое позволяет перерабатывать все типы шин, получая на выходе сырье в виде высококачественной резиновой крошки, очищенной от металлического и текстильного корда. Переработка осуществляется экологически безопасным способом путем механического воздействия с использованием самых современных технологий.

Наряду с переработкой автомобильных шин завод производит плитку из резиновой крошки. Плитка из резиновой крошки является уникальным напольным материалом. Она уже давно и успешно эксплуатируется в странах Европы и зарекомендовала себя как экологически чистый и безопасный материал. Утилизационные мощности нашей производственной площадки также могут быть расширены до 30 тыс. тонн в год при условии успешной реализации намеченной инвестиционной программы на период 2018-2020 гг.

В ноябре 2017 года Группа компаний «Хорошие колеса» получила государственную лицензию на утилизацию всех видов пневматических шин емкостью до 15 000 тонн в год. Дальнейшее развитие этого бизнес-направления является для нас приоритетным и с точки зрения ответственного подхода при дальнейшем росте бизнеса Компании, а также внедрения принципов устойчивого развития в деятельность Группы компаний.

Уверен, что опытная команда менеджмента, положительная внешняя рыночная конъюнктура и понимание стратегических приоритетов развития Компании станут хорошей базой для дальнейшего роста нашего бизнеса.

О. Н. Мартыненко
Председатель Совета директоров



Обращение Генерального директора

Уважаемые инвесторы, партнеры и сотрудники!

Мы подвели итоги 2017 года и довольны результатами отчетного периода, несмотря на то, что шинный сегмент только сейчас начал демонстрировать позитивную динамику после двухлетнего спада, наметился ряд положительных трендов, которые позволят нам реализовать потенциал в 2018 году.

Наши стабильные финансовые результаты также подтверждают восстановление рыночной конъюнктуры – выручка по сравнению с 2016 годом выросла на 12,4% и составила 2,5 млрд руб. по Группе компаний, показатель EBITDA прибавил 12% и достиг 69,1 млн руб., рост чистой прибыли к 2016 году составил +941,6%. Основной эффект оказала инвестиционная сделка по приобретению 20% ассоциированной компании ООО «Триф».

Суммарные активы Группы компаний «Хорошие колеса» на конец отчетного периода составили 1 585 млн руб., что на 20% меньше показателя аналогичного периода 2016 года. Основное влияние оказало уменьшение торговой дебиторской задолженности на 48%, что позволило Группе за отчетный период погасить кредиторские обязательства по полученным краткосрочным авансам от покупателей, являющихся связанными сторонами. Также Компания погасила дебиторскую задолженность по налогу на добавленную стоимость в размере 44 млн руб.

Активы Группы компаний «Хорошие колеса» обеспечены основными средствами – 26% в общих активах, запасами – 43% в общих активах и торговой дебиторской задолженностью – 18% в суммарных активах. В 2017 году мы проделали большую работу по дальнейшей реструктуризации бизнеса и повышению эффективности отдельных подразделений, дочерних и зависимых компаний, входящих в структуру Группы.

Мы также продолжили работу в области корпоративного управления и повышения прозрачности и инвестиционной привлекательности нашего бизнеса. Совет директоров ПАО «Хорошие колеса» в 2017 году рассмотрел и утвердил дивидендную и информационную политику, а также положение об инсайдерской информации. Мы считаем, что повышение качества корпоративного управления станет для нас еще одним фактором инвестиционной привлекательности и важным элементом создания стоимости для акционеров и инвесторов при дальнейшем развитии публичной истории Компании.

В рамках работы с нашими бизнес-партнерами я хочу отметить заключение контракта с китайской государственной нефтяной корпорацией CHINA NATIONAL CHEMICAL CONSTRUCTION QINGDAO TRADE CO. (LTD) на поставку шин и дисков с товарным лимитом до 1,5 млн долл. США, что стало знаковым событием для ПАО «Хорошие колеса».

Я хочу поблагодарить сотрудников Компании за вовлеченность в работу, лояльность и командный подход к решению сложных задач, с которыми мы столкнулись в 2017 году.

А. Ю. Агашин
Генеральный директор



Ключевые события 2017 года и события после отчетной даты

1 квартал 2017 года	
Февраль	Компания заключила контракт с китайской государственной нефтяной корпорацией CHINA NATIONAL CHEMICAL CONSTRUCTION QINGDAO TRADE CO. (LTD) на поставку шин и дисков с товарным лимитом до 1,5 млн долл. США.
2 квартал 2017 года	
Апрель	Компания запустили совместный проект с компанией «Север Авто» (Москва) по производству восстановленных грузовых шин под собственным брендом на новом заводе в Москве.
22 июня	Проведено годовое Общее собрание акционеров ПАО «Хорошие колеса». Рассмотрены и утверждены итоги 2016 года и корпоративные документы: Положение об общем собрании, Положение о независимом директоре, Положение о Совете директоров.
3 квартал 2017 года	
18 июля	Состоялось заседание Совета директоров ПАО «Хорошие колеса», на котором был рассмотрен ряд вопросов, связанных со стратегией развития Группы и утверждено Положение об инсайдерской информации.
6 сентября	ПАО «Хорошие колеса» опубликовало отчетность по МСФО за 1 полугодие 2017 года. Показатель EBITDA составил 30,2 млн руб. По итогам 1 полугодия 2017 года Группа показала рост EBITDA (+1% к 1 полугодю 2016 года), при этом чистая прибыль за отчетный период уменьшилась на 68% к 1 полугодю 2016 года в основном за счет роста процентных расходов по банковским кредитам (+45% к 1 полугодю 2016 года). За отчетный период долговая нагрузка по кредитам и займам сократилась на 26,7%, что отражает более высокую финансовую устойчивость в 1 полугодии 2017 года по сравнению с 1 полугодием 2016 года.
4 квартал 2017 года	
24 ноября	Группа компаний «Хорошие колеса» получила государственную лицензию на утилизацию всех видов пневматических шин суммарной емкостью до 15 000 тонн в год.
6 декабря	Состоялось заседание Совета директоров ПАО «Хорошие колеса», на котором была рассмотрена инвестиционная программа Компании и утверждено Положение о дивидендной политике ПАО «Хорошие колеса».
Важные события после отчетной даты	
27 апреля 2018	ПАО «Хорошие колеса» опубликовало отчетность по МСФО за 2017 год. Выручка по сравнению с 2016 годом выросла на 12,4% и составила 2,5 млрд руб. по Группе компаний, показатель EBITDA прибавил 12% и достиг 69,1 млн руб., рост чистой прибыли к 2016 году составил +941,6%. Основным эффектом оказала инвестиционная сделка по приобретению 20% ассоциированной компании ООО «Триф».



Раздел 2. Стратегический обзор

Устойчивый рост и современные технологии



Стратегия развития Компании

История развития



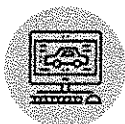
Группа компаний «Хорошие колеса» фокусируется на развитии бизнеса за счет укрепления позиций в Северо-Западном регионе и выхода на Московский регион, увеличения объемов розничных продаж и расширения производства восстановленной грузовой шины.



Укрепление позиций в СЗФО и расширении представленности в Московской области

Рассматриваемые варианты развития по направлению:

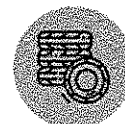
- М&А с аналогичным бизнесом в СЗФО и Московском регионе
- Покупка мелких игроков на рынке СЗФО



Увеличение розничных продаж через вендинговые автоматы и интернет-каналы

Рассматриваемые варианты развития по направлению:

- Увеличение магазинов, работающих по франшизе, до 70
- Установка 40 вендинговых автоматов продаж шинной продукции в Санкт-Петербурге



Расширение производства восстановленной грузовой шины*

Рассматриваемые варианты развития по направлению:

- Расширение производственных мощностей завода по восстановлению покрышек в 2 раза до 5 тыс. в месяц
- Запуск цеха переработки покрышек мощностью 2 000 кг/час

* В связи с введением новых норм по утилизации ТБО для шинной продукции - Распоряжение Правительства РФ от 28 декабря 2017 г. № 2971-р «О нормативах утилизации отходов от использования товаров на 2018 - 2020 гг.», потребность в утилизации мы прогнозируем до 30 000 тонн в год.

Одним из важных и перспективных направлений в дальнейшем развитии операционной деятельности Компании станет утилизация шинной продукции. В настоящее время в России, по экспертным оценкам, перерабатывается лишь 10% всех старых шин, остальные 90% лежат на свалках.

В 2017 году совместно с Минпромторгом и Федеральной таможенной службой РФ крупные шинные компании инициировали реализацию ряда проектов и задач в области таможенно-тарифного регулирования (запрет на ввоз бывших в эксплуатации шин), технического регулирования отрасли, защиты интересов российских производителей на экспортных рынках и утилизации изношенных каркасов шин в России.

Последняя проблема становится все более актуальной, что особенно важно для таких регионов, как Москва и Московская область, Санкт-Петербург и Ленинградская область, принимая во внимание объемы покупок новых автомобилей и сопутствующих товаров, в том числе шинной продукции.

Такое направление бизнеса Компании, как утилизация изношенной шины, позволяет решать задачу сбора, переработки и использования отходов, полученных от утилизации изношенных шин. На заводе ПАО «Хорошие колеса» в Ленинградской области установлено современное оборудование, которое позволяет перерабатывать все типы шин, получая на выходе сырье в виде высококачественной резиновой крошки, очищенной от металлического и текстильного корда. Переработка осуществляется экологически безопасным способом путем механического воздействия с использованием самых передовых технологий.

Наряду с переработкой автомобильных шин, завод производит плитку из резиновой крошки. Плитка из резиновой крошки является уникальным напольным материалом. Она уже давно и успешно эксплуатируется в странах Европы и зарекомендовала себя как экологически чистый и безопасный материал.

Утилизационные мощности нашей производственной площадки также могут быть расширены до 30 тыс. тонн в год при условии успешной реализации намеченной инвестиционной программы на период 2018-2020 гг. В ноябре 2017 года Группа компаний «Хорошие колеса» получила государственную лицензию на утилизацию всех видов пневматических шин суммарной емкостью до 15 000 тонн в год.

По второму направлению – восстановление шин для грузового автотранспорта – мощности Компании составляют 25 тыс. шин в год. Технологическое оснащение завода ПАО «Хорошие колеса» включает европейские линии и оборудование производства Bandag и Maganoni. Завод восстанавливает все типоразмеры грузовых шин. В 2018 году Компания запланировала открытие совместного предприятия в Москве суммарной мощностью до 30 тыс. шин в год.



Положение на рынке

Краткое описание экономической ситуации по итогам 2017 года

В 2017 году началось постепенное восстановление экономики России. За год, по предварительным оценкам Министерства экономического развития РФ³, ВВП страны вырос на 1,4-1,8% по сравнению с падением на 0,2% в 2016 году. Положительная динамика производства и потребления сопровождалась ростом цен на нефть, укреплением курса рубля по отношению к мировым валютам и снижением темпов инфляции.

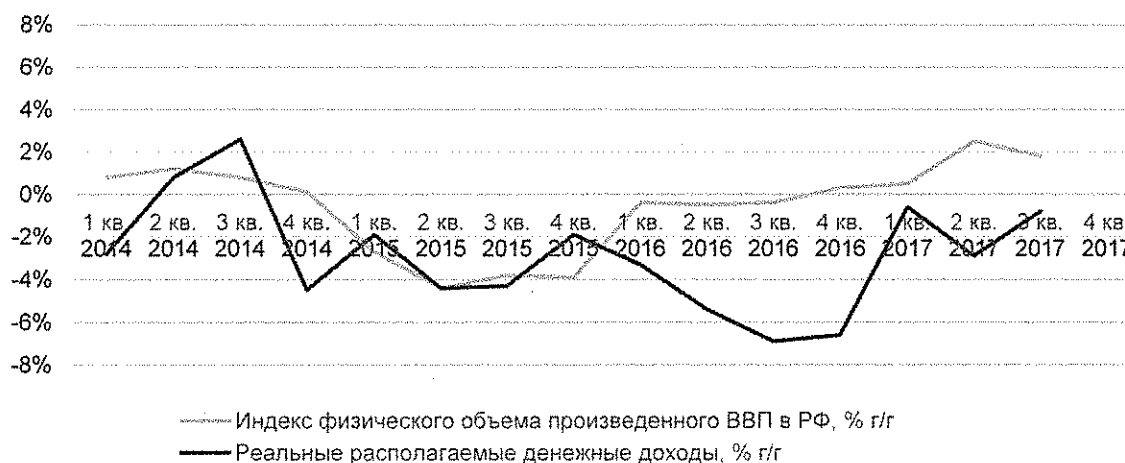
За 2017 год цена на нефть марки Urals выросла с 54 до 66 долл. США за баррель. Средняя цена за год составила 53 долл. США, что выше прогнозируемых МЭР 49,9 долл. США. По заявлению министра экономического развития, официальный прогноз министерства будет скорректирован вверх с 43,8 до уровня более 50 долл. США за баррель.

Средний курс рубля по отношению к доллару США в 2017 году составил 58,3 по сравнению со средним курсом 66,8 в 2016 году. Таким образом, укрепление составило 12,8%. По остальным мировым валютам наблюдалась аналогичная картина: евро укрепился на 10,8% (с 74,0 до 66,0), китайский юань – на 14% (с 10,1 до 8,6), фунт стерлинга – на 17% (90,6 до 75,2).

Индекс потребительских цен, по данным Росстата, в 2017 году вырос на 2,5% при таргете ЦБ в 4%. Таким образом, значение инфляции достигло рекордно низкого значения в новой истории России. Значительное замедление данного показателя было обусловлено умеренно жесткой денежно-кредитной политикой Центрального банка, а также разовыми факторами, такими как высокий урожай плодоовощной продукции. Кроме того, на уровень цен позитивно повлияли вышеупомянутые нефтяные котировки и курс рубля. Благодаря относительно стабильным ценам начали снижаться и инфляционные ожидания как у профессиональных участников рынка (ожидания в целом совпадают с таргетом ЦБ), так и у населения. Последние в декабре 2017 года достигли минимального уровня за всю историю наблюдений на уровне 8,7% (по сравнению с 12,4% в декабре 2016 года).

Существенным сдерживающим фактором восстановления розничного рынка в России, как и риском для его дальнейшего роста, остается стагнация уровня доходов населения – динамика данного показателя по итогам 2017 года не демонстрировала роста.

Восстановление роста экономики РФ наблюдается с 4 квартала 2016 года, но на росте доходов населения это не отразилось

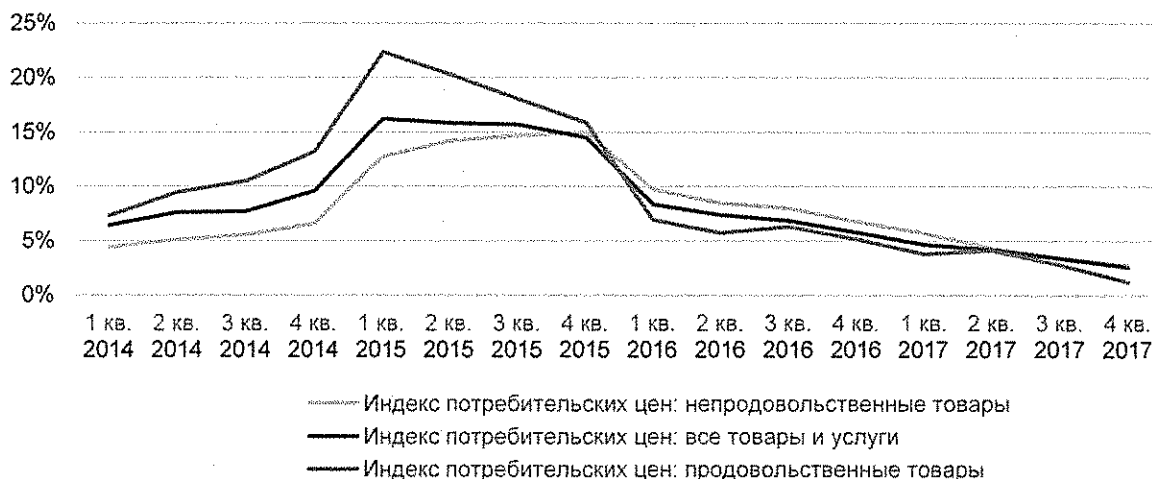


Источник: Росстат РФ

³ МЭР

Недостаточные темпы восстановления потребительского спроса находят также свое отражение в рекордно низких уровнях инфляции на потребительском рынке, которые в течение всего 2017 года не превышали 6% в годовом выражении согласно данным государственной статистики.

Уровень инфляции на потребительском рынке к концу 2017 года сократился в России до исторически минимальных значений



Источник: Росстат РФ

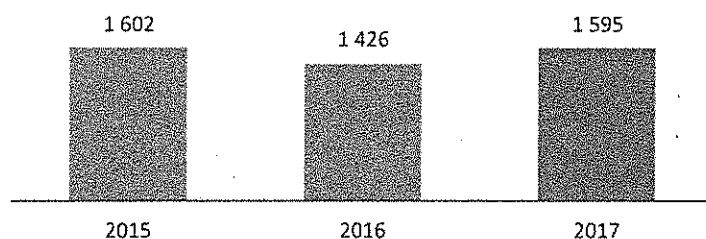
Вышеперечисленные факторы нашли отражение в потребительских настроениях населения. Это привело к росту оборота розничной торговли, который в конце 2017 года зафиксировался на уровне около 3% год-к-году (2,7% год-к-году в ноябре, 3,1% год-к-году в октябре и 3,2 % год-к-году в сентябре).

Рост потребления происходил как за счет снижения нормы сбережений, так и за счет кредитных ресурсов. Объем кредитов, предоставленных физическим лицам, по данным Центрального банка, вырос за 11 месяцев 2017 года с 10,8 до 12 трлн руб. (на 11,1%), не сокращаясь ни на одну месячную дату. Ожидается, что данная тенденция найдет продолжение в 2018 году. Поддержку этому тренду оказывает постепенное снижение ключевой ставки Центрального банка и, как следствие, снижение ставок по кредитам.

Автомобильный и шинный рынок

Автомобильный рынок России подтверждает положительную динамику роста потребления: впервые за пять лет продажи новых легковых автомобилей по предварительным данным выросли на 11,9% и составили порядка 1,6 млн единиц⁴.

Динамика продаж новых автомобилей с 2015 по 2017 гг., тыс. шт.



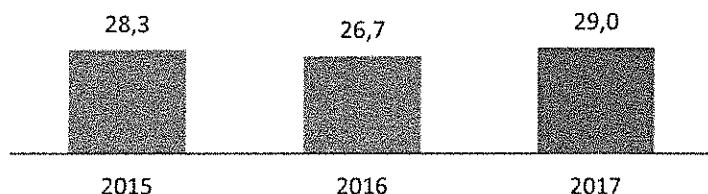
Кроме того, в 2017 году наблюдался рост рынка автомобилей с пробегом – было реализовано около 5,9 млн подержанных автомобилей против 5,23 млн в 2016 году, рост составил 13,5%. Эти драйверы являются основными для роста рынка легковых шин: если в прошлом году было реализовано 26,7

⁴ данные аналитического агентства «Автостат» (без учета LCV)

млн шт. (-6% по сравнению с 2015 годом), то в 2017 году, по предварительным оценкам, реализовано 28,6 млн шин (+7%). Сказался и отложенный спрос – владельцам автомобилей потребовалась замена покрышек для автомобилей, которые были куплены на пике рынка в 2011–2013 годах.

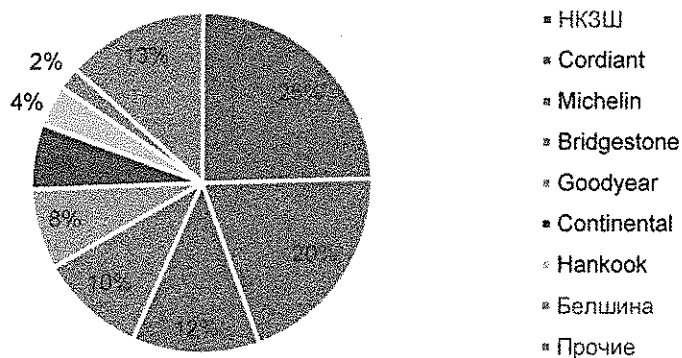
Шинный рынок вслед за ростом автомобильного рынка демонстрирует стабильные результаты роста: в 2017 году в России было реализовано более 36 млн шин для легковых, легких коммерческих (LCV) и грузовых автомобилей, хотя до полного восстановления шинного рынка и возврата к уровням продаж 2012 года (60 млн шт.) еще достаточно далеко.

Динамика продаж легковых шин с 2015 по 2017 гг., тыс. шт.



При этом трендом рынка легковых шин остается смещение потребительского спроса от дорогого премиального сегмента к массовому среднеценовому – доля данного сегмента составляет 65% от общего объема продаж.

Общая структура шинного рынка по производителям в 2017 году, %



Продажи грузового автотранспорта в 2017 году продемонстрировали рост на 4,2%. В 2016 году было реализовано 53 330 грузовых автомобилей, что на 2 127 единиц больше, чем в 2015 году⁵, что оказало влияние на шинный рынок.

Важным аспектом для развития российского рынка грузовых шин является защита рынка от демпинга китайских игроков. В 2015-2016 годах были введены пошлины на ввоз грузовых ЦМК⁶ шин. Ставки в зависимости от компании составляют от 14,8% до 35,4%. Благодаря росту рынка грузовых автомобилей и реализации отложенного спроса вследствие стабилизации курса рубля и дефицита дешевого предложения от китайских производителей из-за антидемпинговых пошлин рынок грузовых ЦМК шин в прошлом году показал рост, увеличившись на 13%.

По прогнозам экспертов, в 2017 году рынок ЦМК шин продолжит расти – общая емкость составит 3,64 млн шт. Этому будет способствовать увеличение продаж грузовых автомобилей (по прогнозам, в

⁵ данные аналитического агентства «Автостат»

⁶ цельнометаллокордные шины

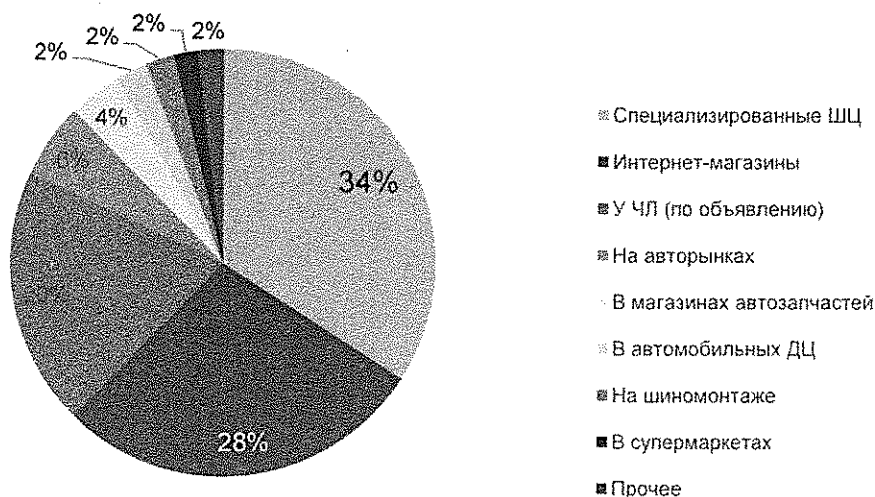
2017 году будет продано 60 тыс. грузовых автомобилей), при этом потребительский спрос продолжит смещаться в среднеценовой сегмент, что приведет к обострению конкуренции среди производителей.

В то же время компания «Мишлен» видит в российском рынке большой потенциал возможностей. По внутренним оценкам компании, рынок грузовых шин в России составляет 5,8 млн шин, из которых 3,2 млн – это радиальные шины. Рост спроса на радиальную шину – один из движущих факторов рынка грузовых шин. Рынок восстанавливается после двухлетнего падения, обусловленного экономическим кризисом, растет общее потребление. Прогноз по потреблению грузовых шин и, в частности, радиальных в горизонте 2019 года может составить около 19%.

Перспективы рынка шин в России

В ближайшей перспективе динамика потребления шин будет во многом зависеть от состояния автомобильного рынка. По данным BCG, к 2020 году годовые продажи новых легковых авто в России вырастут до 2,2 млн единиц, чуть более консервативную оценку – 1,9 млн единиц – дает PwC.

Структура потребительских предпочтений по местам покупок легковых шин⁷



По итогам исследований наибольшим предпочтением пользуются специализированные шинные центры и интернет-магазины – суммарно на эти сегменты приходится 62%. Как показывают результаты опроса, каждый третий респондент совершал покупку в специализированном шинном центре. Если учитывать региональные предпочтения, то к этому склонны жители Дальнего Востока, Сибири, Поволжья, Кавказа и Северо-Запада.

Положение Компании на рынке

По итогам 2017 года положение Компании на шинном рынке в СЗФО было следующим:

⁷ данные аналитического агентства «Автостат» и портала DROM.ru (по результатам опроса 15 000 респондентов). <https://www.autostat.ru/infographics/33647/>

Обзор шинного рынка



Компания – на рынке в СЗФО по итогам 2017 года

Доля на рынке легких коммерческих шин (LCV)



• Хорошие колеса	4%
- Прочие	96%

Доля на рынке грузовых шин



• Хорошие колеса	6,3%
- Прочие	93,7%

Доля на рынке легковых шин (легковые авто)



• Хорошие колеса	4%
- Прочие	96%



Бизнес-модель





Финансовые результаты

Обзор финансовых результатов Группы компаний «Хорошие Колеса» основывается на аудированной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО за период, закончившийся 31 декабря 2017 г.

Основными видами деятельности Группы компаний «Хорошие колеса» являются оптовые продажи грузовых и легковых шин и дисков, а также производство грузовых шин. Группа ведет свою деятельность на территории Российской Федерации. Численность персонала Группы по состоянию на 31 декабря 2017 г. составляет 149 человек. В течение периодов, закончившихся 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г., Группа находилась в процессе юридической реструктуризации, включающей передачу материнской компании прав собственности на доли, принадлежащие конечным выгодоприобретателям Группы.

Ключевые финансовые показатели

		2017	2016	2015	Δ2017/ 2016 (%)	Δ2016/ 2015 (%)
Активы	млн руб.	1 584,8	1 974,7	1 978,1	-19,7%	-0,2%
Основные средства	млн руб.	407,7	414,9	423,2	-1,7%	-2,0%
Финансовые инвестиции, удерживаемые до погашения	млн руб.	101,9	8,0	6,6	1168,0%	22,4%
Запасы	млн руб.	684,4	884,1	1 202,6	-22,6%	-26,5%
Краткосрочные кредиты и займы	млн руб.	208,0	384,5	185,5	-45,9%	107,3%
Выручка	млн руб.	2 512,0	2 235,5	1 765,9	12,4%	26,6%
Себестоимость	млн руб.	- 2 406,1	- 2 117,1	- 1 667,4	13,7%	27,0%
ЕВГТДА	млн руб.	69,1	61,8	56,4	11,8%	9,5%
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ	млн руб.	94,6	9,1	14,5	941,6%	-37,4%

По итогам 2017 года рост чистой прибыли составил 941,6% к 2016 году. Основной эффект оказала инвестиционная сделка по приобретению 20% ассоциированной компании ООО «Триф» (92,8 млн руб., в том числе 73,8 млн руб. – прибыли/убыток от приобретения ассоциированных компаний и эффект реструктуризации бизнеса, а также 19 млн руб. – доля в прибыли ассоциированных компаний, учитываемая по долевого методу). Сделка состоялась в ноябре 2017 года, таким образом, приняты результаты деятельности ООО «Триф» за последний квартал 2017 года.

Суммарные активы Группы компаний «Хорошие колеса» на конец отчетного периода составили 1 584,8 млн руб., что на 20% меньше показателя аналогичного периода 2016 года. Основное влияние оказало уменьшение торговой дебиторской задолженности на 48%, что позволило Группе за отчетный период погасить кредиторские обязательства по полученным краткосрочным авансам от покупателей, являющихся связанными сторонами. Также была погашена дебиторская задолженность по НДС на 44 млн руб. Активы Группы обеспечены основными средствами (26% в общих активах), запасами (43% в общих активах) и торговой дебиторской задолженностью (18% в общих активах).

Структура баланса Группы

		2017	2016	2015	Δ2017/ 2016 (%)	Δ2016/ 2015 (%)
Внеоборотные активы	%	32%	21%	22%	11%	0%
Оборотные активы	%	68%	79%	78%	-11%	0%
ИТОГО АКТИВЫ	%					
Капитал	%	31%	20%	21%	11%	-2%
Долгосрочные обязательства	%	5%	4%	4%	1%	0%
Краткосрочные обязательства	%	64%	76%	74%	-12%	2%
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	%					

Основные средства Группы компаний «Хорошие колеса» оценены по справедливой стоимости оценки при переходе Группы на подготовку финансовой отчетности в соответствии со стандартами МСФО, что позволило повысить качественные характеристики финансовой отчетности, такие как уместность при принятии экономических решений и правдивость. Соответствующие переоценки основных средств были осуществлены с привлечением независимых оценочных компаний.

Учитывая, что активы Группы по состоянию на 31 декабря 2017 г. сформированы запасами на 43 %, важно оценить их структуру и динамику за отчетный период. Товары для перепродажи на 31 декабря 2017 г. составляют 86% от всех запасов, и их объем сократился на 4% к 2016 году при сопоставимом увеличении объемов сырья и материалов (11% от общих запасов в 2017 году).

		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	Δ2017/ 2016 (%)	Δ2016/ 2015 (%)
Товары для перепродажи	млн руб.	591,69	797,72	1 136,87	-25,8%	-29,8%
Сырье и материалы	млн руб.	72,79	63,98	43,79	13,8%	46,1%
Готовая продукция	млн руб.	15,59	19,32	19,16	-19,3%	0,8%
Запасные части	млн руб.	0,32	0,04	0,03	680,7%	37,6%
Прочие запасы	млн руб.	3,99	3,07	2,04	30,2%	50,6%
ИТОГО Запасы	млн руб.	684,38	884,12	1 202,64	-22,6%	-26,5%

Торговая и прочая дебиторская задолженность динамично меняется, прежде всего, за счет изменения задолженности с третьими лицами.

		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	Δ2017/ 2016 (%)	Δ2016/ 2015 (%)
Торговая дебиторская задолженность со связанными сторонами	млн руб.	206,3	317,4	26,5	-35,0%	1 096,1%
Торговая дебиторская задолженность с третьими лицами	млн руб.	69,4	226,7	91,2	-69,4%	148,6%
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность со связанными сторонами	млн руб.	7,9	6,3	123,7	26,3%	-94,9%
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность с третьими лицами	млн руб.	3,6	4,5	5,3	-21,6%	-15,2%
ИТОГО Торговая и прочая дебиторская задолженность	млн руб.	286,67	554,88	246,81	-48,3%	124,8%

При этом торговая и прочая кредиторская задолженность динамично меняется, прежде всего, за счет изменения задолженности со связанными сторонами. На конец 2017 года кредиторская задолженность перед связанными сторонами была практически полностью погашена.

		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	Δ2017/ 2016 (%)	Δ2016/ 2015 (%)
Торговая кредиторская задолженность перед третьими лицами	млн руб.	433,0	412,9	404,7	4,9%	2,0%
Торговая кредиторская задолженность перед связанными сторонами	млн руб.	2,9	320,6	2,6	-99,1%	12333,3%
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность перед третьими лицами	млн руб.	0,9	0,7	80,8	26,9%	-99,1%
ИТОГО Торговая и прочая кредиторская задолженность	млн руб.	436,78	734,25	488,10	-40,5%	50,4%

Анализ EBITDA

Консолидированный показатель EBITDA по итогам 2017 года составил 69,1 млн руб., что больше аналогичного показателя прошлого года на 12%. В расчет EBITDA кроме амортизации и финансовых процентов не включена прибыль от приобретения ассоциированных компаний и эффект реструктуризации бизнеса (73,8 млн руб.).

		2017	2016	2015	Δ2017/ 2016 (%)	Δ2016/ 2015 (%)
Выручка	млн руб.	2 512,0	2 235,5	1 765,9	12,4%	26,6%
Себестоимость	млн руб.	- 2 406,1	- 2 117,1	- 1 667,4	13,7%	27,0%
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ	млн руб.	106,0	118,4	98,4	-10,5%	20,3%
Коммерческие расходы	млн руб.	- 15,6	- 16,9	- 0,3	-7,5%	5674,5%
Административные расходы	млн руб.	- 46,6	- 41,2	- 55,6	12,9%	-25,8%
EBITDA	млн руб.	69,1	61,8	56,4	11,8%	9,5%
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ	млн руб.	94,6	9,1	14,5	941,6%	-37,4%

При росте выручки в 2017 году к 2016 году на 12,4%, рост затрат составил 14%, что отрицательно отразилось на показателе EBITDA. Основной рост затрат произошел за счет роста себестоимости продаж продукции 2017 года. Структура себестоимости представлена ниже:

		2017	2016	2015	Δ2017/ 2016 (%)	Δ2016/ 2015 (%)
Себестоимость продажи продукции	млн руб.	- 2 385,7	- 2 130,9	- 1 667,2	12,0%	27,8%
Себестоимость - транспортные расходы	млн руб.	- 28,0	- 13,4	- 8,6	109,7%	54,8%
(За вычетом получаемых бонусов и возвратов товаров)	млн руб.	7,7	27,2	8,4	-71,8%	223,6%
ИТОГО СЕБЕСТОИМОСТЬ	млн руб.	- 2 406,1	- 2 117,1	- 1 667,4	13,7%	27,0%

Структура выручки отражает существенную долю выручки от продаж товаров (80% в общей структуре) при ее сокращении к выручке 2016 года на 2%. Выручка по операциям со связанными сторонами увеличилась на 22%, при этом ее доля в общей структуре выросла лишь на 3% в 2017 году.

		2017	2016	2015	Δ2017/ 2016 (%)	Δ2016/ 2015 (%)
Выручка от продажи товаров	млн руб.	2 008,3	2 056,5	718,2	-2,3%	186,4%
Выручка по операциям со связанными сторонами	млн руб.	848,8	693,6	1 316,0	22,4%	-47,3%
Выручка от продажи продукции	млн руб.	70,8	16,9	16,9	320,1%	0,0%
Выручка от выполнения работ, предоставления услуг	млн руб.	26,4	22,7	22,7	16,6%	0,0%
Выручка от сдачи инвестиционной собственности в аренду	млн руб.	8,9	8,5	9,6	5,2%	-12,1%
Прочая выручка	млн руб.	0,3	3,5	0,9	-90,2%	275,2%
(За вычетом предоставляемых бонусов и возвратов товаров)	млн руб.	- 3,3	- 0,7	- 2,5	356,8%	-71,0%
НДС от выручки	млн руб.	- 448,3	- 565,4	- 315,9	-20,7%	79,0%
ИТОГО ВЫРУЧКА	млн руб.	2 512,0	2 235,5	1 765,9	12,4%	26,6%

В 2017 году Группа сократила расходы на коммерческую деятельность на 7,5% к 2016 году. Рост административных затрат составил 12,9%, который произошел за счет затрат на аренду (+21%) (доля в общих административных расходах составила 54%), также на 10% увеличены затраты на оплату труда административного персонала, при этом прочие административные расходы сокращены на 11%.

Административные расходы

		2017	2016	2015	Δ2017/ 2016 (%)	Δ2016/ 2015 (%)
Арендная плата	млн руб.	- 25,2	- 20,7	- 16,3	21%	28%
Амортизация	млн руб.	- 8,5	- 8,2	- 15,8	4%	-48%
Заработная плата административного персонала	млн руб.	- 4,5	- 4,1	- 10,3	10%	-60%
Консалтинговые услуги	млн руб.	- 2,1	- 0,9	- 0,6	118%	58%
Банковские расходы	млн руб.	- 1,7	- 2,7	- 0,9	-39%	206%
Расходы на ремонт основных средств	млн руб.	- 1,1	- 0,4	-	156%	
Прочие услуги сторонних организаций	млн руб.	- 0,5	- 0,5	- 0,6	4%	-15%
Хозяйственные расходы	млн руб.	- 0,4	- 0,0	-	1801%	
Расходы на охрану	млн руб.	- 0,3	- 0,4	- 0,3	-31%	47%
Налоги, кроме налога на прибыль	млн руб.	- 0,2	- 0,3	-	-47%	
Услуги связи	млн руб.	- 0,1	- 0,1	-	-19%	
Командировочные расходы	млн руб.	- 0,1	- 0,0	-	165%	
Обслуживание зданий	млн руб.	- 0,1	-	- 0,0		-100%
Обслуживание и ремонт транспортных средств	млн руб.	-	- 0,5	-	-100%	
Расходы на аудит	млн руб.	-	- 0,1	-	-100%	
Прочие административные расходы	млн руб.	- 1,9	- 2,1	- 10,8	-11%	-80%
ИТОГО АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ	млн руб.	- 46,56	- 41,23	- 55,60	13%	-26%

Свободный денежный поток

		2017	2016	2015	Δ2017/ 2016 (%)	Δ2016/ 2015 (%)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	млн руб.	245,1	- 104,8	- 61,1	-333,9%	71,5%
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	млн руб.	- 39,4	- 5,7	- 12,9	595,0%	-56,1%
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	млн руб.	- 214,8	118,8	80,5	-280,8%	47,5%
ФОСФ: СВОБОДНЫЙ ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК	млн руб.	205,7	- 110,5	- 74,0	286,2%	-49,2%
ФСФ: ЧИСТЫЙ ПРИТОК/ОТТОК ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК	млн руб.	- 9,2	8,4	6,5	-209,4%	28,4%

Свободный денежный поток за 2017 год составил 205,7 млн руб., увеличившись на 286% относительно аналогичного показателя 2016 года. Такой существенный рост в 2017 году был обусловлен значительным уменьшением запасов на 23%, что позволило сократить отток денежных средств по операционной деятельности. Также в результате реструктуризации бизнеса были приобретены 20% ассоциированной компании ООО «Триф». Фактическая стоимость приобретения была существенно меньше справедливой стоимости чистых активов. В течение периода, закончившегося 31 декабря 2017 г., Группа прекратила существование дочерней компании – ООО «Северо-Западная шинная корпорация».

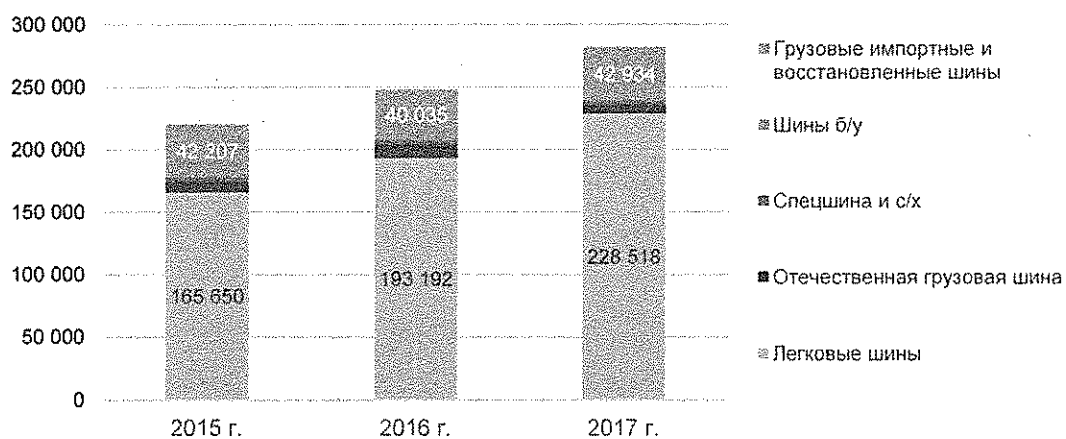
Чистый приток/отток денежных средств за 2017 год меньше, чем в 2016 году (-209%) за счет погашения банковских кредитов и займов по финансовой деятельности на 177 млн руб. и погашения финансовых расходов в размере 41,2 млн руб. при получении финансовых доходов (3 млн руб.), что позволило Компании повысить свою ликвидность и финансовую устойчивость.



Операционные результаты

Объемы реализации продукции Компании в натуральном выражении по основным товарным группам за последние три года представлены ниже:

Наименование	2015	2016	2017	Изменение, 2017/2016
Легковые шины	165 650	193 192	228 518	18,3%
Отечественная грузовая шина	8 928	10 811	7 098	-34,3%
Спецшина и с/х	3 195	3 049	3 032	-0,6%
Шины б/у	434	887	310	-65,1%
Грузовые импортные и восстановленные шины	42 207	40 035	42 934	7,2%
Диски легковые	33 448	29 028	29 805	2,7%
Диски грузовые	5 642	7 132	13 406	88,0%
Прочие товары	44 809	26 950	27 208	1,0%



Ключевыми драйверами роста по итогам 2017 года стали такие товарные группы, как легковая шина, грузовые импортные и восстановленные шины, грузовые диски, которые показали рост 18%, 7% и 88% соответственно.



Инвестиции

В 2017 году в Компании была утверждена инвестиционная программа на период до 2020 года. Ключевым производственным проектом для ПАО «Хорошие колеса» станет расширение мощностей по восстановлению грузовых шин и утилизации использованной шинной продукции. Общий объем инвестиций составит 367 млн руб.

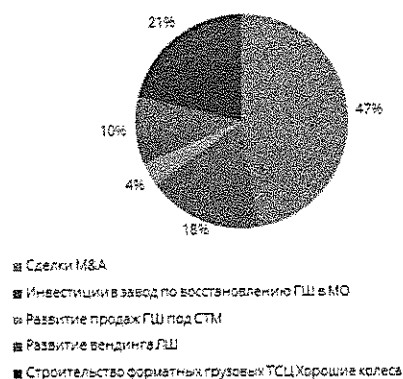
Объем и направления инвестиций на 2018-2020 гг., млн руб.

Сделки M&A с профильными игроками рынка для приобретения активов, необходимых для развития бизнеса Группы	176
Инвестиции в завод по восстановлению грузовых шин в Московской области и дополнительные инвестиции в закупку шредеров для переработки шин в резиновые чипсы	50
Развитие продаж грузовых шин под собственной торговой маркой	10
Развитие вендинга легковых шин	71
Строительство форматных ТСС* «Хорошие Колеса»	60
ИТОГО	367

Для развития собственной торговой марки грузовых шин Группа планирует инвестировать около 10 млн. рублей в изготовление пресс-форм, впоследствии, размещая производства на свободных мощностях в ЮВА.

Кроме того, для шин под собственной торговой маркой предусмотрена расширенная гарантия и поддержка дилеров для её продвижения.

Структура инвестиционной программы 2018П, %





Система управления рисками

Политика Компании в области управления рисками нацелена на оперативное обнаружение и предотвращение возникновения рисков и уменьшения связанных с этими рисками потенциальных потерь, в том числе финансового ущерба. Осуществление подобной работы на систематической основе должно привести к выявлению новых финансово-экономических, социально-политических, отраслевых, технологических и иных рисков, которые могут влиять на деятельность Компании, что может негативно отразиться на динамике ее капитализации и выплатах по ценным бумагам.

Цель системы управления рисками ПАО «Хорошие колеса» – обеспечение стратегической и оперативной устойчивости бизнеса за счет поддержания уровня рисков в установленных границах.

Системное управление рисками на постоянной основе является залогом успешного достижения Компанией стратегических целей и выполнения поставленных задач. Постоянный контроль со стороны органов управления ПАО «Хорошие колеса» над наиболее проблемными аспектами деятельности способствует повышению эффективности деятельности Компании.

Российский бизнес характеризуется более высоким уровнем рисков, чем бизнес в развитых странах. Российская экономика подвержена воздействию ряда существенных экономических, политических и правовых рисков. Задачей Компании и ее службы риск-менеджмента является систематическое отслеживание внешних и внутренних рисков и обновление информации о них, а также разработка эффективных мер по сокращению таких рисков либо степени негативного воздействия отдельных рисков на деятельность ПАО «Хорошие колеса».

Возможное ухудшение ситуации в отрасли может быть связано с изменением покупательской способности населения в Центральном и Северо-Западном федеральных округах, на территории которых Компания преимущественно ведет свою операционную деятельность.

Основными отраслевыми рисками, снижающими инвестиционную привлекательность отрасли, являются:

- снижение покупательской способности;
- значительное увеличение доли просроченной дебиторской задолженности;
- высокая конкуренция в отдельных сегментах рынка;
- увеличение стоимости заимствования денежных средств.

Направления, по которым ПАО «Хорошие колеса» проводит постоянную систематическую работу, направленную на диверсификацию и управление рисками, подконтрольными Компании:

- расширение источников долгового финансирования и возможных долговых инструментов (привлечение внешнего фондирования за счет выхода на публичные рынки заимствования);
- диверсификация основных контрактов, страхование дебиторской задолженности по ним;
- оптимизация операционных затрат.

Компания осуществляет деятельность только на территории Российской Федерации, в связи с чем риски на внешнем рынке не учитываются.

В 2017 году ПАО «Хорошие колеса» заключило договор комплексного страхования коммерческих кредитов с международной страховой компанией ЗАО «Кофас Рус Страховая Компания».

Кроме того, в целях снижения рисков и автоматизации процедур риск-менеджмента в Компании на регулярной основе реализуются следующие мероприятия:

- комплексная проверка всех контрагентов с использованием информационных систем «Спарк» и СКБ Контур;
- автоматический контроль за своевременными оплатами товаров;
- ежедневный контроль за состоянием дебиторской задолженности;
- использование различных инструментов хеджирования в целях снижения валютных рисков.

Кроме того, введено в действие Положение по работе с клиентом с отсрочкой платежа и предоставление товарного лимита.



Раздел 3. Корпоративная социальная ответственность

Учитываем принципы устойчивого развития, строим ответственный бизнес

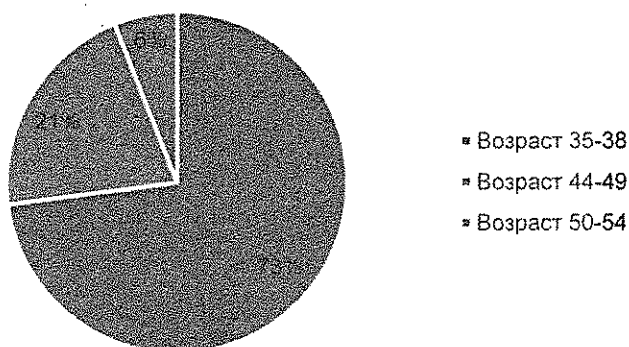


Кадровая политика

Работа с людьми — стратегический приоритет Компании

В 2017 году кадровая численность Группы компаний «Хорошие колеса» составила 149 сотрудников. При этом команда остается стабильной — текучесть составила менее 1%, что является показателем качественного формирования команды и высокого уровня лояльности сотрудников.

Возрастная структура персонала Группы на 31 декабря 2017 г.



Для сотрудников Компании, проработавших свыше пяти лет, разработаны специальные стимулирующие программы и предоставляется пакет ДМС. Кроме того, сотрудникам по мере производственной необходимости компенсируются затраты на мобильную связь и предоставляется возможность участия в программах материальной помощи.



Промышленная безопасность и экология

В Группу компаний «Хорошие колеса» входит производственная площадка по восстановлению коммерческих (грузовых) шин мощностью 25 000 шин в год и линия по утилизации шинной продукции производительностью 500 тонн в год. В состав производственной площадки по восстановлению шин входят две параллельные линии производства Bandag и один станок Marangoni для наложения кольцевого протектора. В 2017 году был закуплен шероховальный станок полуавтоматического типа.

В ноябре 2017 года была получена лицензия на сбор, обработку и утилизацию опасных отходов 4 класса опасности № (78) – 4792-СОУ от 24 ноября 2017 г. В ходе оформления лицензии было получено экспертное заключение и санитарно-эпидемиологическое заключение о том, что здания, строения, сооружения, помещения и иное имущество соответствуют СанПиН 2.1.7.1322-03 и СП 2.1.7.1386-03.

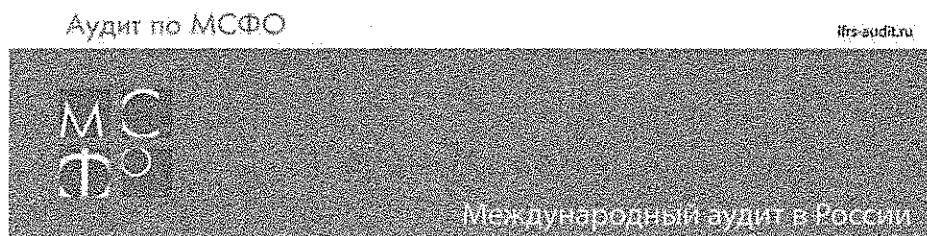
Свою деятельность ПАО «Хорошие колеса» строит на основе соблюдения и соответствия принципов экологичности производственных процессов на производственной площадке Компании. Среди приоритетных задач в области экологической политики и промышленной безопасности выделяются:

- управление рисками в области промышленной безопасности, соблюдение требований российского законодательства;
- внедрение системы экологического менеджмента;
- повышение уровня информированности и культуры работников, непосредственно задействованных на производственной площадке ПАО «Хорошие колеса», в области экологии и промышленной безопасности.



Раздел 4. Финансовая отчетность

Аудиторское заключение независимого аудитора



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Хорошие Колеса»

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности ПАО «Хорошие Колеса» и его дочерних компаний (далее - «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, консолидированного отчета о совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях собственного капитала и консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Группе в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические

обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Выделение и оценка сумм операций со связанными сторонами

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи со значительностью сумм операций со связанными сторонами, а также тем, что, как указано в Примечании 1 к консолидированной финансовой отчетности, Группа находится в процессе юридической реструктуризации по передаче прав собственности на дочерние компании, ранее принадлежавшие конечным выгодоприобретателям Группы – физическим лицам, Материнской компании.

Связанные стороны выделялись, главным образом, на основе их подконтрольности конечным выгодоприобретателям Группы. В ходе наших аудиторских процедур мы подтвердили состав компаний и физических лиц – связанных сторон, и протестировали рыночность операций со связанными сторонами. Мы оценили уместность использования Менеджментом предпосылок и учетной политики.

Информация об операциях со связанными сторонами представлена в примечаниях 4, 5, 8, 15, 17, 18, 22, 23, 24 к консолидированной финансовой отчетности.

Привлечение внимания

Не изменяя нашего мнения обращаем Ваше внимание, что представленная финансовая отчетность не содержит дополнительных раскрытий информации в отношении финансовых инструментов, например, в отношении сроков погашения дебиторской и кредиторской задолженности, как того требует МСФО 7 «Финансовые инструменты». Подробные отступления сделаны Менеджментом по причине превышения затрат на подготовку соответствующей информации над экономическими выгодами пользователей представленной финансовой отчетности от наличия соответствующих раскрытий информации.

Прочая информация

Менеджмент несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «Хорошие Колеса» за 2017 год и ежеквартальном отчете эмитента, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Хорошие Колеса» за 2017 год и ежеквартальный отчет эмитента, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «Хорошие Колеса» за 2017 год или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «Хорошие Колеса» мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность Менеджмента за консолидированную финансовую отчетность

Менеджмент несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую Менеджмент считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности Менеджмент несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда Менеджмент намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные

искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного Менеджментом;

- делаем вывод о правомерности применения Менеджментом допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Менеджментом, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Менеджменту заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали Менеджмент обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Менеджмента, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Аудитор

Сергей Модеров, FCCA, к.э.н.



(Директор ООО «АйЭфЭрЭс Аудит», квалификационный аттестат № 02-000185, ОРНЗ 21608082301)

алификационный аттестат № 02-000185, ОРНЗ

Санкт-Петербург, Российская Федерация

20 апреля 2018 года



Консолидированный отчет о финансовом положении

Группа компаний «Хорошие Колеса»
Консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
по состоянию на 31 декабря 2017 года

	Приме- чание	По состоянию на 31 декабря 2017 года	По состоянию на 31 декабря 2016 года	По состоянию на 31 декабря 2015 года
АКТИВЫ				
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	14	407 673	414 881	423 243
Финансовые инвестиции, удерживаемые до погашения и инвестиции в ассоциированные компании, учитываемые долевым методом	8, 15	101 924	8 038	6 588
Отложенные налоговые активы	13	1 141	555	95
Итого внеоборотные активы		510 738	423 464	429 907
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	16	684 382	884 122	1 202 637
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	286 670	554 883	246 807
Авансы, предоставленные поставщикам	18	22 664	14 394	26 961
Предоплата по налогу на прибыль		514	861	251
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	19	5 241	49 460	35 790
Краткосрочные финансовые вложения	15	65 111	29 021	25 761
Прочие краткосрочные активы		1 256	1 203	1 005
Денежные средства и их эквиваленты	20	8 175	17 330	8 962
Итого оборотные активы		1 074 014	1 651 274	1 548 175
ИТОГО АКТИВЫ		1 584 752	1 974 738	1 978 082
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
КАПИТАЛ				
Акционерный капитал	21	510	510	510
Прочие статьи капитала		200	200	-
Нераспределенная прибыль (накопленный убыток)		487 347	392 761	423 366
Доля неконтролирующих акционеров		-	-	-
ИТОГО КАПИТАЛ		488 057	393 471	423 876

Группа компаний «Хорошие Колеса»
Консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ И КОМБИНИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
по состоянию на 31 декабря 2017 года

	Приме- чание	По состоянию на 31 декабря 2017 года	По состоянию на 31 декабря 2016 года	По состоянию на 31 декабря 2015 года
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Долгосрочные кредиты и займы	22	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	13	79 220	80 712	82 204
Итого долгосрочные обязательства		79 220	80 712	82 204
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Краткосрочные кредиты и займы	22	208 010	384 527	185 464
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23	436 783	734 249	488 097
Авансы полученные от клиентов и прочие обязательства	24	371 344	380 771	796 121
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль		744	259	1 429
Задолженность по налогу на прибыль		11	37	506
Задолженность перед персоналом		583	712	384
Итого краткосрочные обязательства		1 017 478	1 500 556	1 472 001
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1 584 752	1 974 738	1 978 082

Генеральный директор _____ /Агашин А.Ю./

Главный бухгалтер _____ /Клокова И.В./

«20» апреля 2018 года



Консолидированный отчет о совокупном доходе

Группа компаний «Хорошие Колеса»
 Консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
за период, закончившийся 31 декабря 2017 года

	Приме- чание	За год, закончившийся 31 декабря 2017 года	За год, закончившийся 31 декабря 2016 года
Выручка	4	2 512 026	2 235 462
Себестоимость	5	(2 406 067)	(2 117 054)
Валовая прибыль		105 959	118 407
Коммерческие расходы	6	(15 607)	(16 875)
Административные расходы	7	(46 558)	(41 229)
Прибыль/убыток от приобретения ассоциированных компаний и эффект реструктуризации Бизнеса	8	73 758	-
Доля в прибыли ассоциированных компаний, учитываемая по долевого методу	8	19 007	-
Прочие доходы	9	209	261
Прочие расходы	10	(3 342)	(8 132)
Операционная прибыль		133 426	52 432
Финансовые доходы	11	2 939	2 565
Финансовые расходы	12	(41 232)	(43 116)
Курсовые разницы		(1)	(606)
Прибыль до налогообложения		95 132	11 275
Расход по налогу на прибыль	13	(547)	(2 194)
Чистая прибыль за год		94 586	9 081
Приходящаяся на:			
Акционеров материнской компании			
Группы		94 586	9 081
Долю неконтролирующих акционеров			

Генеральный директор _____ /Агашин А.Ю./

Главный бухгалтер _____ /Клокова И.В./

«20» апреля 2018 года



Консолидированный отчет о денежных потоках

Группа компаний «Хорошие Колеса»
 Консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
 за период, закончившийся 31 декабря 2017 года

	За период, окончившийся 31 декабря 2017 года	За период, окончившийся 31 декабря 2016 года
Денежные средства от инвестиционной деятельности		
Чистое (приобретение)/выбытие основных средств	(2 208)	(941)
Денежные потоки от финансовых инвестиций, удерживаемых до погашения, прочих финансовых инвестиций и вложений в ассоциированные компании	(1 121)	(1 470)
Денежные потоки от краткосрочных финансовых вложений	(36 090)	(3 260)
Финансовые доходы	2 939	2 565
Итого денежный поток от инвестиционной деятельности	(36 479)	(3 107)
Денежные средства от финансовой деятельности		
Чистое привлечение/(выплата) кредитов и займов	(176 517)	199 062
Эффект реструктуризации Группы	-	(39 687)
Итого денежный поток от финансовой деятельности	(176 517)	159 375
Итого чистый денежный поток	(9 154)	8 368
Денежные средства на начало периода	17 330	8 962
Изменение за период	(9 155)	8 368
Денежные средства на конец периода	8 175	17 330

Генеральный директор _____ /Агашин А.Ю./

Главный бухгалтер _____ /Клокова И.В./

«20» апреля 2018 года

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

за период, закончившийся 31 декабря 2017 года

	За период, окончившийся 31 декабря 2017 года	За период, окончившийся 31 декабря 2016 года
Денежные средства от инвестиционной деятельности		
Чистое (приобретение)/выбытие основных средств	(2 208)	(941)
Денежные потоки от финансовых инвестиций, удерживаемых до погашения, прочих финансовых инвестиций и вложений в ассоциированные компании	(1 121)	(1 470)
Денежные потоки от краткосрочных финансовых вложений	(36 090)	(3 260)
Финансовые доходы	2 939	2 565
Итого денежный поток от инвестиционной деятельности	(36 479)	(3 107)
Денежные средства от финансовой деятельности		
Чистое привлечение/(выплата) кредитов и займов	(176 517)	199 062
Эффект реструктуризации Группы	-	(39 687)
Итого денежный поток от финансовой деятельности	(176 517)	159 375
Итого чистый денежный поток	(9 154)	8 368
Денежные средства на начало периода	17 330	8 962
Изменение за период	(9 155)	8 368
Денежные средства на конец периода	8 175	17 330

Генеральный директор

_____/Агашин А.Ю./

Главный бухгалтер

_____/Клокова И.В./

«20» апреля 2018 года



Консолидированный отчет об изменении собственного капитала

Группа компаний «Хорошие Колеса»
 Консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО
 КАПИТАЛА**
 за период, закончившийся 31 декабря 2017 года

	Приходится на акционеров Материнской компании			
	Акционерный капитал	Прочие статьи капитала	Нераспределенная прибыль	Итого
По состоянию на 31 декабря 2016 года	510	200	392 761	393 471
Прибыль / (убыток) отчетного периода	-	-	94 586	94 586
Финансовая помощь конечных выгодоприобретателей	-	-	-	-
Изменения, связанные с приведением Группы в традиционную юридическую структуру, в том числе эффект выбытия дочерней компании	-	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2017 года	510	200	487 347	488 057

	Приходится на акционеров Материнской компании			
	Акционерный капитал	Прочие статьи капитала	Нераспределенная прибыль	Итого
По состоянию на 31 декабря 2015 года	510	-	423 366	423 876
Прибыль / (убыток) отчетного периода	-	-	9 081	9 081
Финансовая помощь конечных выгодоприобретателей	-	200	-	200
Изменения, связанные с приведением Группы в традиционную юридическую структуру, в том числе эффект выбытия дочерней компании	-	-	(39 687)	(39 687)
По состоянию на 31 декабря 2016 года	510	200	392 761	393 471

Генеральный директор

_____/Агашин А.Ю./

Главный бухгалтер

_____/Клокова И.В./

«20» апреля 2018 года



Раздел 5. Корпоративное управление

Развиваем корпоративное управление

Развитие и повышение качества корпоративного управления Компании является одним из важных стратегических приоритетов ПАО «Хорошие колеса»

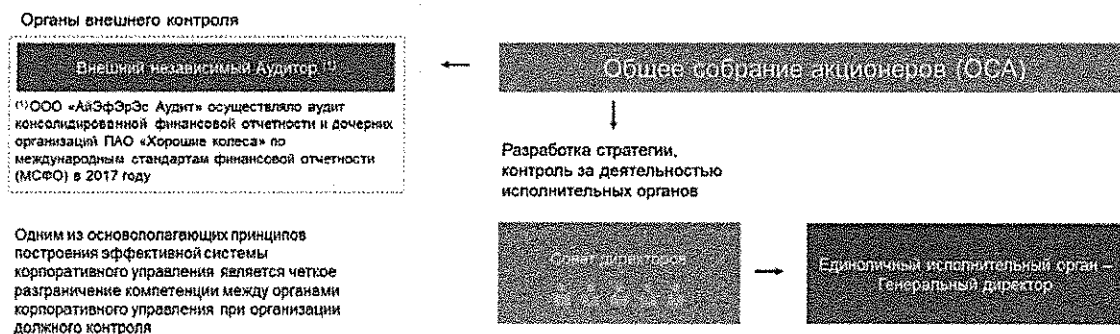


Принципы и структура корпоративного управления

Основополагающие принципы и процедуры корпоративного управления ПАО «Хорошие колеса» закреплены в Уставе и внутренних документах, регулирующих корпоративное управление Компании. Одним из основополагающих принципов построения эффективной системы корпоративного управления является четкое разграничение компетенций между органами корпоративного управления при организации соответствующего контроля.

В настоящее время система корпоративного управления Компании включает в себя различные элементы и механизмы, при помощи которых реализуются права акционеров, осуществляется внутренний контроль и взаимодействие между руководством Компании, Советом директоров и иными заинтересованными лицами.

Структура органов корпоративного управления ПАО «Хорошие колеса»



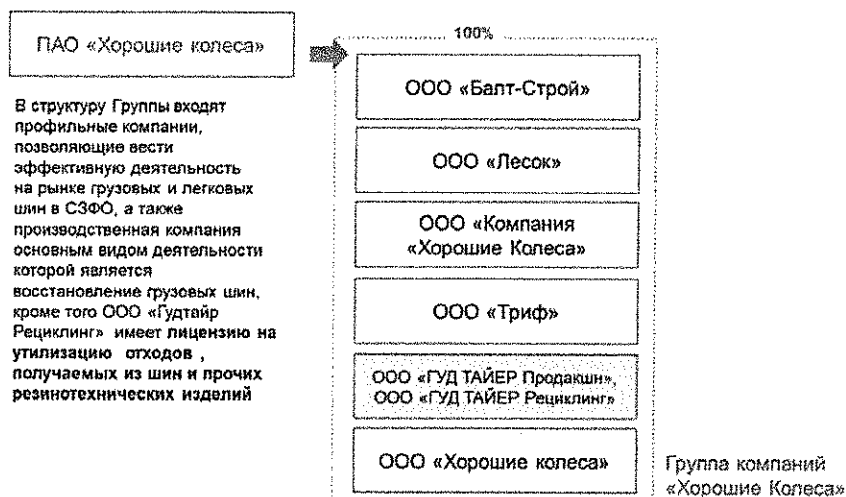
ПАО «Хорошие колеса» следует требованиям и рекомендациям регуляторов – Центрального банка РФ и ПАО «Московская биржа». Информация о соблюдении требований и рекомендаций Кодекса корпоративного управления раскрыта в Приложении 2 к настоящему годовому отчету.



Общее собрание акционеров

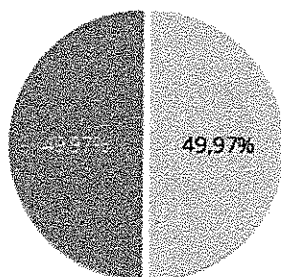
По состоянию на 31 декабря 2017 г. года структура Группы компаний «Хорошие колеса» и состав владельцев ПАО «Хорошие колеса» включает:

Структура Группы компаний «Хорошие колеса»



Структура акционерного капитала
ПАО «Хорошие колеса» на 31.12.2017, %

■ ФЛ - Гринберг А.М. ■ ФЛ - Зубов Ю.Б.



На годовом Общем собрании акционеров, которое состоялось 22 июня 2017 г., были утверждены в новой редакции внутренние документы, регулирующие деятельность органов управления Компании:

- Положение об Общем собрании акционеров;
- Положение о Совете директоров;
- Положение о независимом директоре.

С полной версией документов можно ознакомиться на корпоративном сайте в разделе Корпоративные документы.



Совет директоров

Совет директоров ПАО «Хорошие колеса» состоит из пяти членов. Каждый из членов Совета директоров имеет опыт, знания, квалификацию и обладает безупречной репутацией, необходимыми для исполнения обязанностей члена Совета директоров и организации эффективной работы органа управления в интересах ПАО «Хорошие колеса» и его акционеров. Двое из пяти членов органа управления соответствуют критериям независимости в соответствии с требованиями и рекомендациями Московской биржи.

Ф. И. О.	Должность
Мартыненко Олег Николаевич	Председатель Совета директоров
Щедрин Дмитрий Владимирович	Член Совета директоров, секретарь Совета директоров
Алымова Елена Викторовна	Член Совета директоров
Новиков Антон Валерьевич	Член Совета директоров
Фурсова Марина Владимировна	Член Совета директоров

Краткие биографические справки по членам Совета директоров

Ф. И. О.	Краткая информация
Мартыненко Олег Николаевич	Председатель Совета директоров 1974 г.р., образование – высшее. С 2011 года является Генеральным директором ООО «Компания «Хорошие колеса» (входит в Группу компаний). Зависимый директор Акции не имеет, сделок не совершал.

Ф. И. О.	Краткая информация
Щедрин Дмитрий Владимирович	Член Совета директоров, секретарь Совета директоров 1975 г.р., образование – высшее. С 2009 по 2012 год работал заместителем начальника по юридическим вопросам отдела безопасности и управления рисками ЗАО «СтройМастер», с 2012 по 2015 год – заместителем генерального директора по безопасности и общим вопросам ООО «Компания «Хорошие Колеса», с 2015 по 2017 год – Генеральный директор ООО «Северо-Западная Шинная Корпорация», в настоящее время является Генеральным директором ООО «Барьер 2000». Независимый директор Акции не имеет, сделок не совершал.

Ф. И. О.	Краткая информация
Алымова Елена Викторовна	Член Совета директоров 1973 г.р., образование – высшее. С 2013 по 2016 год являлась руководителем департамента легковых шин ООО «ТоргСервис», в 2016 году руководила департаментом легковых шин ООО «Северо-Западная Шинная Корпорация», в настоящее время возглавляет департамент легковых шин ООО «Мобильный агент». Независимый директор Акции не имеет, сделок не совершала.

Ф. И. О.	Краткая информация
----------	--------------------

Новиков Антон Валерьевич	Член Совета директоров
	1977 г.р., образование – высшее. В 2013 году являлся коммерческим директором ООО «ПетроШинТорг», с 2013 года по настоящее время занимает должность директора по продажам и маркетингу ООО «Компания «Хорошие Колеса» (входит в группу компаний ПАО).
	Зависимый директор. Акции не имеет, сделок не совершал.
Ф. И. О.	Краткая информация
Фурсова Марина Владимировна	Член Совета Директоров
	1964 г.р., образование – высшее. С 2008 года является заместителем главного бухгалтера ООО «Балт-Строй» (входит в группу компаний ПАО).
	Зависимый директор. Акции не имеет, сделок не совершала.

За отчетный период было проведено пять заседаний Совета директоров и рассмотрено 18 вопросов.

Протокол от 3 февраля 2017 г.:

1. Включение вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров.
2. Включение кандидатов в список для голосования по выборам в Совет директоров ПАО «Хорошие колеса».
3. Включение кандидата в список для голосования по выборам в Ревизоры ПАО «Хорошие колеса».
4. Включение кандидатов в список для голосования по выборам в Аудиторов ПАО «Хорошие колеса».

Протокол от 18 мая 2017 г.:

1. Подготовка годового общего собрания акционеров.
2. Предварительное утверждение Годового отчета ПАО «Хорошие колеса».
3. О рекомендациях годовому общему собранию акционеров по распределению прибыли (убытков) за 2016 год.
4. Включение кандидата в список для голосования по выборам в Аудиторов ПАО «Хорошие колеса».
5. Определение размера оплаты услуг Аудитора.
6. Об одобрении работы Генерального директора ПАО «Хорошие колеса» по совместительству

Протокол № 01-2017 от 18 июля 2017 г.:

1. Избрание Председателя Совета директоров.
2. Избрание Секретаря Совета директоров.
3. Утверждение Положения об инсайдерской информации ПАО «Хорошие колеса».
4. Утверждение Плана работы Совета директоров.

Протокол № 02-2017 от 15 сентября 2017 г.:

Принятие решения об участии Общества в другой организации.

Протокол № 03-2017 от 6 декабря 2017 г.:

1. Утверждение Положения о дивидендной политике ПАО «Хорошие колеса».
2. Принятие решения о прекращении участия Общества в другой организации.
3. Определение размера оплаты услуг Аудитора Общества.

В 2017 году Советом директоров были разработаны и утверждены следующие внутренние корпоративные документы:

- Положение об инсайдерской информации;
- Положение о дивидендной политике.

Вознаграждение членам Совета директоров ПАО «Хорошие колеса» по итогам работы за 2017 год не выплачивалось.



Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью ПАО «Хорошие колеса» осуществляется Генеральным директором (единоличный исполнительный орган). Генеральный директор ПАО «Хорошие колеса» – Агашин Анатолий Юрьевич.

К компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров.

Генеральный директор организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров и подотчетен им.

Ф. И. О.	Краткая информация
Агашин Анатолий Юрьевич	Генеральный директор
	1956 г.р., образование – высшее. С 2015 года является Генеральным директором ПАО «ХОРОШИЕ КОЛЕСА». Также Агашин А.Ю. является Генеральным директором ООО «Деком», ООО «Аврора» и ООО «Лес-Торг-СПб».
	В отчетном периоде совершил сделку по продаже акций (23 мая 2017 г. продал долю 33,31699%).



Внутренний контроль и аудит

Ответственность за управление рисками распределена между Советом директоров, исполнительными органами, бизнес-подразделениями (операционными юнитами) и отдельными сотрудниками Компании.

Совет директоров рассматривает ключевые риски для деятельности Компании, осуществляет контроль за ее исполнением и за объемами принятых рисков, соблюдением процедур управления рисками.

Бизнес-подразделения несут первоочередную ответственность за управление рисками на ежедневной основе: владелец бизнес-процесса является владельцем рисков, присущих данному бизнес-процессу. Бизнес-подразделения выявляют, оценивают и контролируют риски в области своей ответственности.

Задачи ПАО «Хорошие колеса» по развитию процессов риск-менеджмента в среднесрочной перспективе:

- налаживание регулярного мониторинга и управления ключевыми группами риска для деятельности Компании: финансовые, операционные и стратегические;
- внедрение матричного риск-менеджмента;
- разработка и внедрение программ по повышению культуры управления рисками.

Сведения об аудиторе

Аудитором ПАО «Хорошие колеса» является ООО «АйЭфЭрЭс Аудит». Аудитор оказывает услуги по проведению аудита консолидированной финансовой отчетности ПАО «Хорошие колеса» и его дочерних организаций за период 2017 года по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).

ООО «АйЭфЭрЭс Аудит»:

Место нахождения общества: 198328, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Зорге 3-8;

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1147847041198 выдано 06 февраля 2014 г.

Свидетельство о государственной регистрации от 06 февраля 2014 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АйЭфЭрЭс Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация Аудиторов «Содружество» (ОРНЗ 11706125523).



Раскрытие информации

При осуществлении деятельности ПАО «Хорошие колеса» стремится к обеспечению прозрачности для всех заинтересованных лиц. В Компании разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие ПАО «Хорошие колеса» с акционерами, партнерами и потенциальными инвесторами.

Компания своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию для обеспечения возможности принятия обоснованных решений заинтересованными сторонами.

Раскрытие Компанией информации осуществляется в соответствии с принципами:

- регулярности;
- оперативности;
- доступности;
- достоверности;
- сравнимости и сопоставимости раскрываемых данных.

Одним из инструментов информационного взаимодействия ПАО «Хорошие колеса» с заинтересованными сторонами является годовой отчет, который позволяет оценить результаты деятельности Компании за отчетный период. Компания публикует годовые отчеты по результатам деятельности на корпоративном сайте в разделе Инвесторам и акционерам.

Каналы раскрытия информации

Основным каналом раскрытия информации является корпоративный вебсайт <http://horoshiekolesa.ru/> и сайт интернет-магазин www.goodwheels.ru, на котором размещается актуальная информация о деятельности Компании. Одновременно информация раскрывается на информационном портале Интерфакса <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36398>

Статус	Нормативное соответствие	Канал раскрытия	Информация/Аудитория
Эмитент эмиссионных ценных бумаг ⁸	<ul style="list-style-type: none"> – Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22 апреля 1995 г.; – Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг (утв. Банком России 30 декабря 2014 г. № 454-П); – Федеральный закон «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком» № 224-ФЗ от 27 июля 2010 г. 	<p>На сайте уполномоченного агентства Интерфакс: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36398</p> <p>Корпоративный сайт: http://horoshiekolesa.ru</p>	<ul style="list-style-type: none"> – обязательное раскрытие информации; – раскрытие информации аналитикам, участникам и представителям инвестиционного сообщества в части результатов деятельности Компании, финансовой отчетности, системы корпоративного управления, решений, принятых органами управления; – раскрытие информации для регулятивных целей.

⁸ в соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона «О рынке ценных бумаг» от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ (в редакции Федерального закона от 28 декабря 2012 г. № 282-ФЗ) после начала размещения эмиссионных ценных бумаг, в отношении которых была осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг, Компания обязана раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг

Защита инсайдерской информации

В соответствии с Указанием Банка России от 11 сентября 2014 г. № 3379-У и в целях пресечения злоупотреблений в форме неправомерного использования инсайдерской информации, в ПАО «Хорошие колеса» разработан Перечень информации, относящейся к инсайдерской.

Перечень размещен на корпоративном вебсайте в разделе Раскрытие информации - Инсайдерам.



Взаимодействие с акционерами и инвесторами

ПАО «Хорошие колеса» заинтересована в построении диалога с представителями инвестиционного сообщества. Менеджмент Компании проводит встречи с представителями инвестиционных фондов и следует принципам открытости и информационной прозрачности.

Ключевыми конкурентными преимуществами ПАО «Хорошие колеса» и факторами инвестиционной привлекательности являются:

Факторы инвестиционной привлекательности



Перспективный рынок

Средний показатель прироста шинного рынка составляет около 5%. Рынок шинной продукции СЗФО и ЦФО является наиболее емким. По отдельным типам шин рост продаж по итогам 2017 года превысил 10%, ожидаемый рост объема продаж автомобилей на период 2017-2018 года составляет около 8-12% (в зависимости от сегмента), отложенный спрос и рост потребительских настроений станут драйвером роста и для смежного шинного рынка в этом периоде.



Устойчивое положение на рынке и потенциал роста

Компания – лидер рынка СЗФО по объему продаж спецшин, 2 место – по коммерческой шине и 5 место по легковой шине. Клиентская база Компании – 3 000 корпоративных клиентов с высоким уровнем лояльности > 85%.



Растущие финансовые показатели

Стабильные финансовые результаты по итогам 2017 года: выручка Компании по сравнению с 2016 годом выросла на 12,4% и составила 2,5 млрд руб. по Группе компаний, показатель EBITDA прибавил 12% и достиг 69,1 млн руб., рост чистой прибыли к 2016 году составил +941,6%.



Перспективная бизнес-стратегия

Стратегия развития Компании фокусируется на укреплении позиций в СЗФО и расширении представленности в Московском регионе, увеличении розничных продаж, расширении производства восстановленной грузовой шины за счет реализации инвестиционной программы до 2020 года.



Глоссарий

Сокращение	Расшифровка
ГОСА	Годовое Общее Собрание Акционеров
МСФО	Международные Стандарты Финансовой Отчетности
ПАО	Публичное Акционерное Общество
СД	Совет директоров
EBITDA	Прибыль до выплаты процентов, налогов и амортизации (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)
IR	Взаимодействие с инвесторами и акционерами (Investor Relations)
ROE	Рентабельность собственного капитала — отношение чистой прибыли за период к средневзвешенной величине собственного капитала
Тиккер	краткое название в биржевой информации котируемых инструментов (акций)
Шероховальный станок	оборудование используется для холодного восстановления изношенных шин
Шредер	первичный измельчитель (шредер), который превращает шины в куски малого размера (до 150–300 мм)



Дисклеймер и границы отчета

Информация, содержащаяся в данном годовом отчете, была подготовлена ПАО «Хорошие колеса». Представленные здесь заключения основаны на общей информации, собранной на момент подготовки материала, и могут быть изменены без дополнительного извещения. ПАО «Хорошие колеса» полагается на информацию, полученную из источников, которые оно полагает надежными, тем не менее, ПАО «Хорошие колеса» не гарантирует ее точность или полноту.

Данные материалы могут содержать заявления относительно будущих событий и пояснения, представляющие собой прогноз таких событий. Любые утверждения в данных материалах, не являющиеся констатацией исторических фактов, являются прогнозными заявлениями, сопряженными с известными и неизвестными рисками, неопределенностями и прочими факторами, в связи с которыми фактические результаты, итоги и достижения могут существенно отличаться от любых будущих результатов, итогов или достижений. ПАО «Хорошие колеса» не принимает на себя никаких обязательств по обновлению любых содержащихся здесь прогнозных заявлений с тем, чтобы они отражали бы фактические результаты, изменения в допущениях либо изменения в факторах, повлиявших на такие заявления.

Настоящий годовой отчет не представляет собой предложение продажи или же поощрение любого предложения подписки на и/или покупки любых ценных бумаг. Понимается, что ни одно положение не создает основу какого-либо контракта либо обязательства любого характера. Информация, содержащаяся в настоящем годовом отчете, не должна ни в каких целях полагаться полной, точной или беспристрастной. Информация данного годового отчета подлежит проверке, окончательному оформлению и изменению. ПАО «Хорошие колеса» не дает от имени акционеров, директоров, должностных лиц, служащих или любых иных лиц никаких заверений или гарантий, как ясно выраженных, так и подразумеваемых, в отношении точности, полноты или объективности содержащейся в годовом отчете информации или мнений. Ни один из директоров Компании, ее акционеров, должностных лиц, служащих или любых иных лиц не принимает на себя никакой ответственности за любые потери любого рода, которые могут быть понесены в результате любого использования информации из данного годового отчета или его содержания, или же иным образом в связи с публикацией данного годового отчета.

Об отчете

Информация в годовом отчете, в том числе финансово-экономические показатели, рассчитанные на основе консолидированной аудированной финансовой отчетности по Международным Стандартам Финансовой Отчетности (МСФО), включает данные о результатах деятельности Группы компаний.

Настоящий Годовой отчет подготовлен на основе информации, доступной Группе на дату составления отчета. Годовой отчет содержит обзор итогов деятельности Компании за 2017 год, а также динамику показателей, подготовленных на основании данных Компании за период с 2015 по 2017 год.



Контакты

Санкт-Петербург, Грузовой проезд, 5
8 (812) 327-25-52
<http://horoshiekolesa.ru/>

Контактные лица:

Корпоративный юрист
Лариса Ревенко
(812) 329-32-32 доб. 2259
(812) 321-63-52

Информация для инвесторов
Татьяна Мирошниченко
(495) 971-59-56



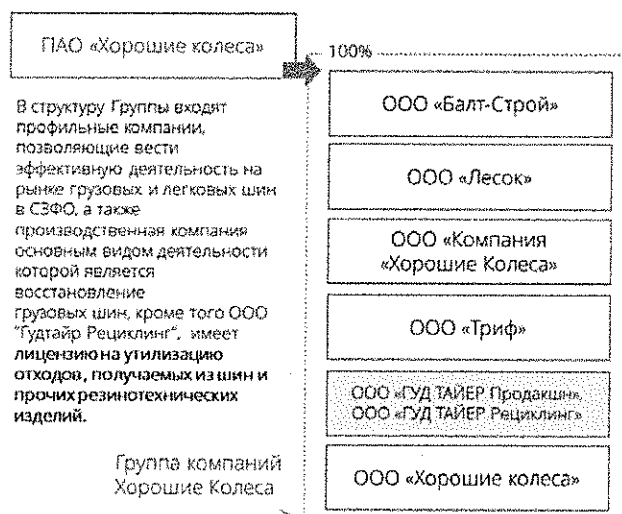
СОДЕРЖАНИЕ

Приложения к годовому отчету



Приложение 1. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Структура группы Компаний





Приложение 2. Отчет о соблюдении Кодекса корпоративного управления

Сведения о соблюдении обществом принципов и рекомендаций кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом.			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	<p>1. В открытом доступе находится внутренний документ общества, утвержденный общим собранием акционеров и регламентирующий процедуры проведения общего собрания.</p> <p>2. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как "горячая линия", электронная почта или форум в интернете, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные действия предпринимались обществом накануне каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	<p>1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте в сети Интернет не менее, чем за 30 дней до даты проведения общего собрания.</p> <p>2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение.</p> <p>3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	

		кандидатуры в совет директоров и ревизионную комиссию общества.		
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом.	<p>1. В отчетном периоде, акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества накануне и в ходе проведения годового общего собрания.</p> <p>2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетных период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров.</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.</p>	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	<p>1. В отчетном периоде, акционеры имели возможность в течение не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года, вносить предложения для включения в повестку дня годового общего собрания.</p> <p>2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатур в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.</p>	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Внутренний документ (внутренняя политика) общества содержит положения, в соответствии с которыми каждый участник общего собрания может до завершения соответствующего собрания потребовать копию заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не	

			соблюдается	
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	<p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов.</p> <p>2. Кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование.</p> <p>3. Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением общих собраний акционеров, рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов.			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	<p>1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и раскрыта дивидендная политика.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически	1. Дивидендная политика общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует выплачивать дивиденды.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается	

	необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.		<input type="checkbox"/> не <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается	
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	1. В целях исключения акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, во внутренних документах общества установлены механизмы контроля, которые обеспечивают своевременное выявление и процедуру одобрения сделок с лицами, аффилированными (связанными) с существенными акционерами (лицами, имеющими право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции), в тех случаях, когда закон формально не признает такие сделки в качестве сделок с заинтересованностью.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества.			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со	1. В течение отчетного периода процедуры управления потенциальными конфликтами интересов у существенных акционеров являются эффективными, а конфликтам между акционерами, если таковые были, совет директоров уделит надлежащее внимание.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не	

	стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.		соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.			
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	1. Качество и надежность осуществляемой регистратором общества деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг соответствуют потребностям общества и его акционеров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

	общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества.			
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества.	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Совет директоров определил принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе. 2. Совет директоров провел оценку системы управления рисками и внутреннего контроля общества в течение отчетного периода.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества.	1. В обществе разработана и внедрена одобренная советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в	1. Совет директоров играет ключевую роль в	<input type="checkbox"/> соблюдается	

	предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества.	предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов	<input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.	1. Совет директоров утвердил положение об информационной политике. 2. В обществе определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел вопрос о практике корпоративного управления в обществе.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества.			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов отдельными директорами. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества.	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направлять председателю совета директоров вопросы и свою позицию по ним.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров.			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров.	1. Принятая в обществе процедура оценки эффективности работы совета директоров включает в том числе оценку профессиональной квалификации членов совета директоров. 2. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки таких кандидатов, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости, в соответствии с рекомендациями	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

		102 - 107 Кодекса и письменное согласие кандидатов на избрание в состав совета директоров.		
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.	1. В рамках процедуры оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют.	1. В рамках процедуры оценки совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества,	1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

	отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством.			
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой.	<p>1. В отчетном периоде, совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение.</p> <p>2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел независимость действующих членов совета директоров, которых общество указывает в годовом отчете в качестве независимых директоров.</p> <p>3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров.	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается	

			<input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий.	1. Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставляются совету директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.5	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров.			
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор, либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров.	1. Председатель совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый директор. 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров.	1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки эффективности совета директоров в отчетном периоде.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.5.3	Председатель совета директоров принимает	1. Обязанность председателя совета директоров принимать	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается	

	необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.	меры по обеспечению своевременного предоставления материалов членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества.	<input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	<p>1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов.</p> <p>3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> V частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества.	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> V соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.6.3	Члены совета директоров имеют	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета	<input type="checkbox"/> соблюдается	

	достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	и комитетов, а также время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, учитывалась в рамках процедуры оценки совета директоров, в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных и зависимых организаций общества), а также о факте такого назначения.	<input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
2.6.4	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров.	1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны предоставлять соответствующую информацию и документы. 2. В обществе существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров.			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач.	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и	1. В обществе утверждён внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается	

	проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.	заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за 5 дней до даты его проведения.	<input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации <u>168</u> Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации <u>170</u> Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации <u>172</u> Кодекса. 3. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	

		<p>знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.</p>		
2.8.2	<p>Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров.</p>	<p>1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров.</p> <p>2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров.</p> <p>3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации <u>180</u> Кодекса.</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p>	
2.8.3	<p>Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p>	<p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации <u>186</u> Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах общества, определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации <u>186</u> Кодекса.</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p>	
2.8.4	<p>С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не</p>	<p>1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии состава его комитетов задачам совета директоров и целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p>	

	были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).		соблюдается	
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	<p>1. Комитеты совета директоров возглавляются независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов.	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы	1. Самооценка или внешняя оценка работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, отдельных членов совета директоров и совета директоров в целом.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается	

	потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	2. Результаты самооценки или внешней оценки совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант).	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант).	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
3.1	Корпоративный секретарь общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров.			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров.	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре. 2. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре, с таким же уровнем детализации, как для членов совета директоров и исполнительного руководства общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.	1. Совет директоров одобряет назначение, отстранение от должности и дополнительное вознаграждение корпоративного секретаря.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	

4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества.	1. В обществе принят внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, в котором четко определены подходы к вознаграждению указанных лиц.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы.	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и практику ее (их) внедрения и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов	1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично	

	совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	<div>соблюдается</div> <div><input checked="" type="checkbox"/> не</div> <div>соблюдается</div>	
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению.	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	<div><input type="checkbox"/> соблюдается</div> <div><input type="checkbox"/> частично</div> <div>соблюдается</div> <div><input checked="" type="checkbox"/> не</div> <div>соблюдается</div>	
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров.	1. Фиксированное годовое вознаграждение являлось единственной денежной формой вознаграждения членов совета директоров за работу в совете директоров в течение отчетного периода.	<div><input type="checkbox"/> соблюдается</div> <div><input type="checkbox"/> частично</div> <div>соблюдается</div> <div><input checked="" type="checkbox"/> не</div> <div>соблюдается</div>	
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует	1. Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению общества предусматривают	<input type="checkbox"/> соблюдается	

	<p>сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах.</p>	<p>предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.</p>	<p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p>	
4.2.3	<p>В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.</p>	<p>1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	
4.3	<p>Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.</p>			
4.3.1	<p>Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.</p>	<p>1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения.</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p>	

		3. В обществе предусмотрена процедура, обеспечивающая возвращение обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.		
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества).	<p>1. Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества).</p> <p>2. Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает, что право реализации используемых в такой программе акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее, чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
4.3.3	Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	1. Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.			
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннем контроле четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение функций и полномочий в отношении управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными ими руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	1. В обществе утверждена политика по противодействию коррупции. 2. В обществе организован доступный способ информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в	1. В течение отчетного периода, совет директоров или комитет по аудиту совета директоров провел оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично	

	обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	Сведения об основных результатах такой оценки включены в состав годового отчета общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита.			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров.	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров или комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, а также системы корпоративного управления. Общество применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.	1. В течение отчетного периода в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками. 2. В обществе используются общепринятые подходы к внутреннему контролю и управлению рисками.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> не соблюдается	
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена	1. Советом директоров общества утверждена	<input type="checkbox"/> соблюдается	

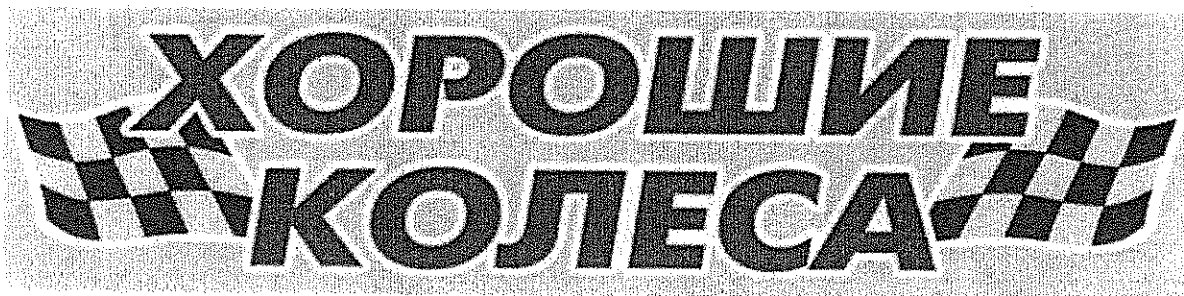
	информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. Совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопросы, связанные с соблюдением обществом его информационной политики как минимум один раз за отчетный период.	<input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением <u>Кодекса</u>). 3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.	1. В информационной политике общества определены подходы и критерии определения информации, способной оказать существенное влияние на оценку общества и стоимость его ценных бумаг и процедуры, обеспечивающие своевременное раскрытие такой информации.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не	

		<p>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также и на одном из наиболее распространенных иностранных языков.</p>	соблюдается	
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.	<p>1. В течение отчетного периода общество раскрывало годовую и полугодовую финансовую отчетность, составленную по стандартам МСФО. В годовой отчет общества за отчетный период включена годовая финансовая отчетность, составленная по стандартам МСФО, вместе с аудиторским заключением.</p> <p>2. Общество раскрывает полную информацию о структуре капитала общества в соответствии Рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год.	<p>1. Годовой отчет общества содержит информацию о ключевых аспектах операционной деятельности общества и его финансовых результатах</p> <p>2. Годовой отчет общества содержит информацию об экологических и социальных аспектах деятельности общества.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> не соблюдается	

6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.			
6.3.1	Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.	1. Информационная политика общества определяет необременительный порядок предоставления акционерам доступа к информации, в том числе информации о подконтрольных обществу юридических лицах, по запросу акционеров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.	1. В течение отчетного периода, общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается <input type="checkbox"/> не соответствует	
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.			
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или	1. Уставом общества определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не	

	<p>уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества.</p>	<p>корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации.</p> <p>2. Уставом общества к существенным корпоративным действиям отнесены, как минимум: реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества.</p>	соблюдается	
7.1.2	<p>Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества.</p>	<p>1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p>	
7.1.3	<p>При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество</p>	<p>1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством минимальные критерии отнесения сделок общества к существенным корпоративным действиям.</p> <p>2. В течение отчетного периода, все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	

	руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.			
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.	1. В течение отчетного периода общество своевременно и детально раскрывало информацию о существенных корпоративных действиях общества, включая основания и сроки совершения таких действий.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества.	<p>1. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества.</p> <p>3. Внутренние документы общества предусматривают расширенный перечень оснований по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	



ГODOBAY
БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ПАО «Хорошие Колеса»
за 2017 год



Международный аудит в России

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам ПАО «Хорошие Колеса»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ПАО «Хорошие Колеса» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в

соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Учет инвестиций в дочерние и зависимые общества

По нашему мнению, данный вопрос являлся значимым для нашего аудита в связи с наличием существенных инвестиций в дочерние и зависимые общества и их высокой долей в общей сумме активов Общества.

Нами были проведены процедуры по анализу и тестированию использованной модели переоценки инвестиций в дочерние и зависимые общества, проведена оценка адекватности допущений, лежащих в основе расчетов, адекватность формирования учетной политики в части формирования стоимости инвестиций в дочерние и зависимые общества.

Обращаем Ваше внимание на то, что, как указано в пунктах 3.4.2. и 3.5. Пояснительной записки представленной бухгалтерской отчетности, Менеджмент Общества отразил инвестиции в дочерние компании по рыночной стоимости, определенной независимой оценочной фирмой ООО «Балт Кам» и на основании собственных расчетов на сумму 4 275 484 тыс. рублей, что является существенным для представленной отчетности. При определении рыночной

стоимости оценщик использовал, главным образом, доходный метод (метод дисконтированных будущих денежных потоков). Данные финансовые вложения, в соответствии с намерениями Менеджмента оперировать дочерними компаниями в течение длительного срока времени, отражены по статье 1170 Бухгалтерского баланса в составе внеоборотных активов. Мы не изменяем нашего мнения в отношении указанной переоценки.

Нами был проведен анализ фактических результатов применения модели с целью получения достаточных и надлежащих аудиторских доказательств того, что руководством при подготовке расчетов соблюдались требования РСБУ, что методы, использованные в расчетах, являются уместными и применяются последовательно.

Информация о стоимости инвестиций и результатах ее переоценки раскрыта в пунктах 3.4.2., 3.5. и пункте 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Раскрытие операций со связанными сторонами

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными оборотами и остатками по операциям Общества, осуществляемыми со связанными сторонами.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по раскрытию операций со связанными сторонами, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок в отношении определения сторон, являющихся связанными.

Не изменяя нашего мнения, обращаем Ваше внимание на то, что в течение отчетного периода Общество заключало договоры цессии о приобретении дебиторской задолженности у связанных сторон – главным образом у дочерней компании ООО «Балт Строй», а также у ООО «Лесок». Отмечаем, что задолженность перед дочерней компанией ООО «Балт Строй» по соответствующим договорам по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 7 663 тыс. рублей, перед ООО «Лесок» - 332 тыс. рублей, перед ООО «Триф» - 332 тыс. рублей. Данные сведения представлены Менеджментом в пункте 3.6. Пояснительной записки к представленной бухгалтерской отчетности.

Информация о связанных сторонах представлена в пунктах 3.6, 6 и 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «Хорошие Колеса» за 2017 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «Хорошие Колеса» за 1 квартал 2018 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Хорошие Колеса» за 2017 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2018 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на ту прочую информацию, которая будет нам предоставлена после даты аудиторского заключения, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «Хорошие Колеса» за 2017 год или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «Хорошие Колеса» за 1 квартал 2018 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения

о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство также несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Руководством Общества доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Руководству Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих

вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Руководству Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Аудитор

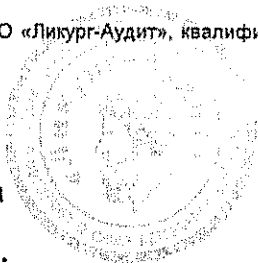
Сергей Модеров, FCCA, к.э.н.



(Генеральный директор ООО «Ликург-Аудит», квалификационный аттестат № 009844, квалификационный аттестат № 02-000165, ОРНЗ 21606082301)

Санкт-Петербург

30 марта 2018 года



Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Хорошие Колеса» (сокращенное наименование ПАО «Хорошие Колеса»)

Свидетельство о государственной регистрации № 1157847284715 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 19 августа 2015 года

ИНН 7816280531 КПП 781601001

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 192289, г. Санкт-Петербург, Грузовой проезд д. 5, Литер Б

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Ликург-Аудит»

Место нахождения: 199178, Санкт-Петербург, Малый пр. В.О., д. 62, корпус 1, литер А;

Основной государственный регистрационный номер – 1107847058967;

Общество с ограниченной ответственностью «Ликург-Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Российский Союз аудиторов (ОРНЗ 11603077795)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация	Публичное акционерное общество "ХОРОШИЕ КОЛЕСА"	по ОКПО	23169782		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7816280531		
Вид экономической деятельности	деятельность по управлению финансово-промышленными группами	по ОКВЭД	70.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	6016		
Акционерные общества /					
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
192289, Санкт-Петербург г, Грузовой проезд, дом № 5, корпус Литер Б					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	4 275 484	4 280 600	4 464 012
	Отложенные налоговые активы	1180	1 141	565	96
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 276 625	4 281 165	4 464 108
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	60	31	5
	Дебиторская задолженность	1230	10	1	300
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 717	8 382	18 670
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30	47	52
	Прочие оборотные активы	1260	10	9	9
	Итого по разделу II	1200	3 827	8 469	19 036
	БАЛАНС	1600	4 280 452	4 289 634	4 483 144

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	510	510	510
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	4 275 388	4 280 506	4 463 918
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	200	200	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4 566)	(2 260)	(384)
	Итого по разделу III	1300	4 271 531	4 278 956	4 464 044
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	8 920	10 678	19 099
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 920	10 678	19 099
	БАЛАНС	1700	4 280 452	4 289 634	4 483 144

Руководитель _____
(подпись)

Агашин Анатолий Юрьевич
(расшифровка подписи)

23 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Публичное акционерное общество "ХОРОШИЕ КОЛЕСА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности деятельность по управлению финансово-промышленными группами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
23169782		
7816280531		
70.10.1		
60	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(2 839)	(2 260)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 839)	(2 260)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	4 669	10 304
	Прочие расходы	2350	(4 713)	(10 390)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 883)	(2 346)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	576	469
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 307)	(1 877)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(5 118)	(183 412)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(7 425)	(185 289)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Агашин Анатолий Юрьевич

(расшифровка подписи)

23 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
23169782		
7816280531		
70.10.1		
60	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество "ХОРОШИЕ КОЛЕСА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению финансово-промышленными группами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества /

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2015 г.	3100	510	-	4 463 918	-	(384)	4 464 044
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

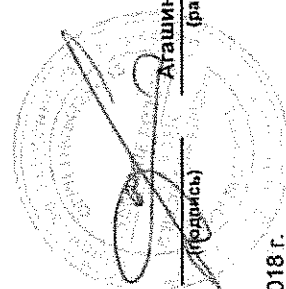
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(183 412)	-	1 877	(181 535)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	1 877	1 877
переоценка имущества	3222	X	X	(183 412)	X	-	(183 412)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	510	-	4 280 706	-	(2 260)	4 278 956
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	(5 118)	-	2 306	(2 812)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	2 306	2 306
переоценка имущества	3322	X	X	(5 118)	X	-	(5 118)
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 2017 г.	3300	510	-	4 275 588	-	(4 566)	4 271 532

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4 464 044	(1 877)	(183 211)	4 278 956
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	4 464 044	(1 877)	(183 211)	4 278 956
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(384)	(1 877)	1	(2 260)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(384)	(1 877)	1	(2 260)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	4 271 531	4 278 956	4 464 044



Руководитель _____
Аташин Анатолий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2018 г.

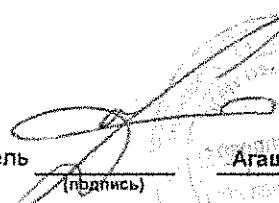
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация <u>Публичное акционерное общество "ХОРОШИЕ КОЛЕСА"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности <u>деятельность по управлению финансово-промышленными группами</u>		по ОКПО	31	12	2017
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерные общества</u>		ИНН	23169782		
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>		по ОКВЭД	7816280531		
		по ОКФС	70.10.1		
		по ОКЕИ	60	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 038	10 444
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	37	125
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	5 001	10 319
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(5 055)	(10 639)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 745)	(9 451)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 247)	(1 134)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(63)	(54)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(17)	(195)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(10)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(10)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(10)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	200
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	200
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	200
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(17)	(5)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	47	52
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	30	47
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Агашин Анатолий Юрьевич

(расшифровка подписи)

23 марта 2018 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Публичное акционерное общество "ХОРОШИЕ КОЛЕСА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности деятельность по управлению финансово-промышленными группами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2017	12	31
23169782		
7816280531		
70.10.1		
60	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

Агашин Анатолий Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 марта 2018 г.

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "ХОРОШИЕ КОЛЕСА"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	4 275 484	4 280 600	4 464 012
Отложенные налоговые активы	1180	1 141	565	96
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	60	31	5
Дебиторская задолженность*	1230	10	1	300
Финансовые вложения краткосрочные	1240	3 717	8 382	18 670
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30	47	52
Прочие оборотные активы	1260	10	9	9
ИТОГО активы	-	4 280 452	4 289 634	4 483 144
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	8 920	10 678	19 099
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	8 920	10 678	19 099
Стоимость чистых активов	-	4 271 531	4 278 956	4 464 044

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016 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 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	-

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			персона- льная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	персона- льная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
						персона- льная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	4 280 600	-	100 884	106 000	-	4 275 388	4 275 484	-	
	5311	за 2016 г.	4 464 012	-	1 722 588	1 906 000	-	4 280 506	4 280 600	-	
в том числе:	5302	за 2017 г.	4 280 600	-	100 884	106 000	-	-	-	-	
	5312	за 2016 г.	4 464 012	-	1 722 588	1 906 000	-	4 275 388	4 275 484	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	8 382	-	-	4 665	-	4 280 506	4 280 600	-	
	5315	за 2016 г.	18 670	-	-	10 288	-	-	3 717	-	
в том числе:	5306	за 2017 г.	8 382	-	-	4 665	-	-	8 382	-	
	5316	за 2016 г.	18 670	-	-	10 288	-	-	3 717	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	4 288 982	-	100 884	110 665	-	4 275 388	4 279 201	-	
	5310	за 2016 г.	4 482 682	-	1 722 588	1 916 288	-	4 280 506	4 288 982	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
								списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	1	-	578	-	(569)	-	-	-	10	-
	5530	за 2016 г.	300	-	8 286	-	(833)	-	-	-	1	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2017 г.	1	-	9	-	-	-	-	-	10	-
	5532	за 2016 г.	300	-	1	-	(300)	-	-	-	1	-
Прочая	5513	за 2017 г.	-	-	569	-	(569)	-	-	-	-	-
	5533	за 2016 г.	-	-	8 285	-	(533)	-	-	-	-	-
	5514	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017 г.	1	-	578	-	(569)	-	-	X	10	-
	5520	за 2016 г.	300	-	8 286	-	(833)	-	-	X	1	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 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

О.О. п л и ч и е и Д в и ж е н и е к р е д и т о р с к о й з а д о л ж е н н о с т и									
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			погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	10 678	661	-	(2 419)	-	-	8 920
в том числе:	5580	за 2016 г.	19 099	57	-	(8 478)	-	-	10 678
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	51	286	-	(26)	-	-	311
	5581	за 2016 г.	57	42	-	(48)	-	-	51
авансы полученные	5562	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	-	36	-	-	-	-	-
	5583	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	36
кредиты	5564	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017 г.	10 627	338	-	(2 392)	-	-	8 573
	5586	за 2016 г.	19 043	15	-	(8 431)	-	-	10 627
	5567	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-

Итого	5587	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2017 г.	10 678	661	-	-	(2 419)	-	-	X	-	8 920
	5570	за 2015 г.	19 099	57	-	-	(8 478)	-	-	X	-	10 678

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	325 000	285 000	230 000
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 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
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2017 г.	5910	-	-
за 2016 г.	5920	-	-
		На конец года	
в том числе:			
за 2017 г.	5911	-	-
за 2016 г.	5921	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Публичного Акционерного Общества «ХОРОШИЕ КОЛЕСА»
за 2017 год

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Публичное Акционерное Общество «ХОРОШИЕ КОЛЕСА»
Юридический адрес	192289, г. Санкт-Петербург, Грузовой проезд, д. 5, литер Б. тел/факс (812) 329-32-32
Почтовый адрес	192289, г. Санкт-Петербург, Грузовой проезд, д. 5, лит. Б
Среднесписочная численность	3 человека
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями

Публичное Акционерное Общество «ХОРОШИЕ КОЛЕСА» зарегистрировано 19 августа 2015 года.

Уставный капитал Публичного Акционерного Общества «ХОРОШИЕ КОЛЕСА» составляет 510 тыс. рублей.

Учредителями Публичного Акционерного Общества являются :

1. Гринберг Александр Михайлович – стоимость доли 170 тыс. рублей,
2. Зубов Юрий Борисович - стоимость доли 170 тыс. рублей,
3. Агашин Анатолий Юрьевич - стоимость доли 170 тыс. рублей.

Утвержденным аудитором Общества по РСБУ на 2017г является:

Общество с ограниченной ответственностью «Ликург-Аудит», ОГРН 1107847058967, ИНН/КПП 7841421786/780101001 (член саморегулируемой организации «Российский Союз Аудиторов») за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 11603077795. Решение о приеме в члены СРО от 02.12.2016 № 283

2. Основные положения учетной политики.

ПАО «ХОРОШИЕ КОЛЕСА» осуществляет деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями.

Учет данных для целей бухгалтерского учета и налогообложения ведет Генеральный директор организации.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 2 к Учетной политике.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая к меньшему размеру искажения.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Учет данных для целей бухгалтерского учета и налогообложения ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С 8.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается любая задолженность перед налогоплательщиком, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2017 г.

3.1. Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 10 тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы

ООО "Интерфакс-ЦРКИ" услуги по раскрытию информации в ленте новостей-

6 тыс. руб.,

ОАО "ИнфоТеКС Интернет Траст" услуги по изготовлению сертификата электронной подписи – 2 тыс. руб.,

АО "Петербургская центральная регистрационная компания" услуги по ведению реестра абонентской платы – 2 тыс. руб.

3.2. Стр. 1250 Денежные средства – 30 тыс. руб.,

в т.ч

- банк 30 тыс. руб.

3.3. Стр. 1260 Прочие активы – 10 тыс. руб.

в т.ч :

- Неисключительные права использования аккаунта СБИС для сдачи отчетности 10 тыс.руб.

3.4. Стр. 1240 Финансовые вложения – 3 716 841 тыс.руб.

в т.ч :

3.4.1

- Договоры цессии, заключенные с ООО «Балт Строй»:

№ БС-ХК/2015 от 25.09.15 должник ООО «Хорошие колеса» ИНН 7804337085
-366 тыс. руб.

№БС-ИГ/2015 от 25.09.2015 должник ООО «Идея Группы» ИНН 7806327090

- 900 тыс. руб.

№ БС-КХК/2015 от 25.09.2015 должник ООО «Компания Хорошие колеса»
ИНН 7804471556– 501 тыс. руб.

№ БС-Б/2015 от 25.09.2015 должник ООО «Барьер 2000» ИНН 7816527612 -1 950 тыс. руб.

3.4.2 Вклады в Уставные капиталы организаций, с учетом проведенной переоценки (тыс. руб.):

ООО «Балт-Строй»	88 200 ,00
ООО «ГУД ТАЙЕР Продакшен»	87 700 ,00
ООО «КОМПАНИЯ ХОРОШИЕ КОЛЕСА»	3 940 000 ,00
ООО «Лесок»	58 700 ,00
ООО «Северо-Западная Шинная Корпорация»	0 ,00

ПАО «Хорошие колеса» принадлежит 100 % долей в указанных обществах.

ООО «Триф»	100 883,60
------------	------------

ПАО «Хорошие колеса» принадлежит 20 % долей в указанном обществе.

ПАО «Хорошие Колеса» было принято решение о приобретении доли в уставном капитале ООО «Триф» в размере 2 000 рублей. Решение о покупке было принято в рамках стратегии расширения сферы деятельности за счет нового направления: Розничные продажи.

3.5. Стр. 1340 Переоценка вкладов в Уставный капитал, на основании отчета об оценке ООО «БалтКам», и переоценок финансовых вложений, выполненных Менеджментом – 4 275 388 тыс. руб.

3.6. Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 8 920 тыс. руб., в т.ч.

- расчеты с поставщиками – 311 тыс.руб.
в т.ч.

расчеты по аренде с ООО «Балт-Строй» - 121 тыс.руб.

расчеты по услугам с АО ИК "ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент"- 150 тыс.руб.

расчеты по услугам Санкт-Петербургская биржа – 40 тыс.руб.

- задолженность по Договорам цессии перед ООО «Балт Строй» – 7 663 тыс.руб.,
- задолженность по Договорам цессии перед ООО «Лесок» – 332 тыс. руб.,
- задолженность ООО «Триф» - 332 тыс. руб,
- текущая задолженность по заработной плате – 52 тыс.руб.,
- текущая задолженность по налогам и сборам – 35 тыс. руб.,
- прочие кредиторы- 195 тыс.руб.
в т.ч

расчеты с подотчетными лицами Зубов Ю.Б. -195 тыс.руб.

3.7 Стр. 2340 Прочие доходы – 4 669 тыс.рублей :

- доходы от реализованных финансовых вложений – 4 669 тыс.рублей.

3.8 Стр.2350 Прочие расходы – 4 713 тыс.рублей :

- услуги банка 48 тыс. рублей,
- расходы связанные с реализованными финансовыми вложениями – 4 665 тыс. рублей.

4. Чистые активы.

По состоянию на 31 декабря 2017 года стоимость чистых активов Публичного Акционерного Общества составила положительную величину в размере 4 276 650 тыс. рублей.

5. Динамика важнейших экономических и финансовых показателей деятельности организации .

5.1 Основные показатели деятельности, характеризующие качественные изменения в имущественном и финансовом положении факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации:

21 июня 2017 года акции обыкновенные ПАО «Хорошие Колеса» включены в раздел «Третий уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа, а также заключен договор об оказании услуг листинга № 9404/1 от 21.06.2017 г.

5.2 Оценка финансового состояния на краткосрочную перспективу:

5.3 Характеристика платежеспособности

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность - отсутствует

не погашенные в срок кредиты и займы - отсутствуют

налоги в бюджет перечисляются полностью и своевременно.

5.4. Планируемое развитие организации:

Основной задачей ПАО «Хорошие колеса» в 2018 году является:

1. Совершенствование системы управления дочерними организациями, развитие нового направления: реализация шин и дисков розничным потребителям.

6. Информации о связанных сторонах

ПАО «ХОРОШИЕ КОЛЕСА», имеет возможность определять решения, принимаемые дочерними юридическим лицом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего в силу своего участия в размере 100 % доли в уставном капитале организаций:

- ООО «Компания Хорошие колеса» ИНН 7804471556,

В 2017 году от ООО «Компания Хорошие колеса» по договору цессии № БС-КХК/2015 от 25.09.2015 была получена сумма 1 349 474=00 рублей

- ООО «Хорошие колеса» ИНН 7804337085,

В 2017 году от ООО «Хорошие колеса» по договору цессии № БС-ХК/2015 от 25.09.2015 была получена сумма 1 154 436=00 рублей

Также Общество осуществляло операции со связанными сторонами:

- ООО «Балт Строй» ИНН 7814115317,

- ООО «ГудТайерПродакшен» ИНН 4703114104,

- ООО «Лесок» ИНН 7804010308, раскрытыми в других частях пояснительной записки.

7. Забалансовые обязательства включают в себя:

7.1.Поручительство № 0170-17-001215/9 от 24.03.2017 г. в ПАО «Банк Санкт-Петербург» за ООО «Компания «Хорошие Колеса» (связанная сторона), сумма 150 000 тыс. рублей, срок окончания 30.11.2018 г.

7.2.Поручительство № 03/17-5 от 31.05.2017 г. в АО «ОТП Банк» за ООО «Барьер 2000» (связанная сторона), сумма 90 000 тыс. рублей, срок окончания 30.11.2021 г.

7.3.Поручительство № 32-1056/Барьер-МСК/ПР/ПХК от 12.12.2016 г. в ПАО «Банк Зенит» за ООО «Барьер 2000» (связанная сторона), сумма 75 000 тыс. рублей, срок окончания 11.12.2021 г. и № 32-397-2017/Барьер-ПР/ПХК от 28.06.2017 г. , сумма 10 000 тыс. рублей до 27.06.2019 г.

8. Инвентаризация финансовых вложений в дочерние и зависимые общества по состоянию на 31 декабря 2017 года

В течение года, закончившегося 31 декабря 2017 года Общество приобрело за незначительную сумму денежных средств 20% долю в уставном капитале зависимого общества ООО «Триф».

По состоянию на отчетную дату (31 декабря 2017 года) для целей Российской бухгалтерской отчетности Общество переоценивает стоимость инвестиции по справедливой стоимости.

ПАО «Хорошие Колеса» не приглашало независимую оценочную фирму для оценки справедливой (рыночной) стоимости инвестиции, а провело собственные процедуры для этого.

Чистые активы ООО «Триф» по состоянию на 31 декабря 2017 года составляют 504 418 тыс. руб., что подтверждено Российской бухгалтерской отчетностью ООО «Триф» за 2017 год.

ПАО «Хорошие Колеса» владеет 20% уставного капитала ООО «Триф», соответственно, справедливая стоимость по балансовому подходу финансовой инвестиции в Российском балансе ПАО «Хорошие Колеса» оценивается в $20\% * 504\,418 \text{ тыс. руб.} = 100\,883,6 \text{ тыс. руб.}$

Кроме этого, в ноябре 2017 года Совет директоров ПАО «Хорошие колеса» принял решение о ликвидации дочернего общества ООО «СЗШК». С этой даты проводились процедуры по сокращению и прекращению деятельности ООО «СЗШК», которое окончательно было ликвидировано в конце марта 2018 года. В качестве события после отчетной даты, учитывая отсутствие дивидендов или получения любых активов от ликвидируемого дочернего общества, как до отчетной даты, так и в течение периода до

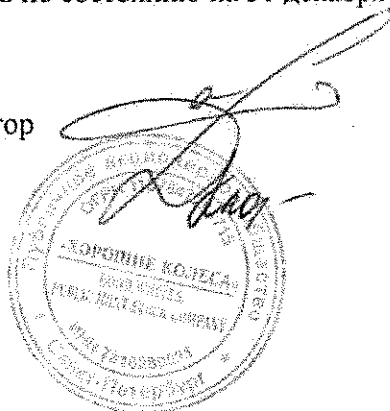
подписания бухгалтерской отчетности, Общество приняло решение о полном списании своей инвестиции в ООО «СЗШК» по состоянию на 31 декабря 2017 года.

По мнению Общества, справедливая (рыночная) стоимость остальных финансовых вложений не изменилась по состоянию на 31 декабря 2017 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30 марта 2018 года



Агашин А.Ю.

Клокова И.В.