



БИЗНЕС
навигатор

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Бизнес Навигатор»
ООО «АК «БиН», ИНН/КПП 7710951733/771001001
Юр. адрес: 127006, г. Москва,
ул. Садовая - Триумфальная, дом.16, стр.3, офис 1
e-mail: mail@bin-audit.com, телефон: +7(495) 744 34 87

НАДЕЖНОСТЬ В АУДИТЕ И КОНСАЛТИНГЕ!

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «АК «БиН»

о годовой бухгалтерской отчетности

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ»

за 2019 год

МОСКВА

2020

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
АКЦИОНЕРАМ***Акционерного общества «Открытие холдинг»***МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Открытие холдинг» (ОГРН 1107746979196, 107140, город Москва, улица Русаковская, дом 13, этаж 9, помещение XXII/37), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основания для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Открытие холдинг» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Для проведения аудита не были представлены документы, подтверждающие величину выданных обеспечений обязательств третьих лиц перед кредиторами в форме поручительств, гарантий и залога. В данных обстоятельствах не представляется возможным подтвердить полноту информации, отраженной в пункте 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, а также подтвердить полноту созданных оценочных обязательств в составе показателя строки 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2019.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в разделе 3 Отчета об изменении капитала за Январь-Декабрь 2019 года, согласно которому величина чистых активов Акционерного общества «Открытие холдинг» по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 составила отрицательную величину минус 531 789 201 тыс. руб. и минус 454 332 956 тыс. руб. соответственно. По состоянию на 31.12.2017 имеет величину меньшую, чем величина уставного капитала – 1 467 428 тыс. руб. Мы обращаем внимание, что на величину убытка существенно повлияло создание Акционерным обществом «Открытие холдинг» в 2018-2019 годах резервов под обесценение финансовых вложений, резервов по сомнительным долгам, а также отражение в бухгалтерском балансе оценочных обязательств в связи с требованиями кредиторов по выданным обеспечениям обязательств третьих лиц.

Как отмечено в п. 10 и п. 25 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год Руководство Общества предпринимало необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее 20 февраля 2020 года генеральным директором Общества в Арбитражный суд подано заявление о признании Общества банкротом.

Данные условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Мы обращаем внимание на пункт 25 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, в котором описаны факторы неопределенности в отношении продолжения Обществом деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий. Как отмечается в пункте 25 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, эти условия, наряду с другими обстоятельствами, изложенными в пункте 10, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность. Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Открытие холдинг» за 2017 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 30 марта 2018 года выразил немодифицированное мнение с важными обстоятельствами и существенной неопределенностью в непрерывности деятельности. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая 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 годовой 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:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а 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 аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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.

Ведущий аудитор

действующая на основании доверенности
№ 03 от 10 марта 2020 года
(кв. аттестат № 06-000132 от 12.09.2012
на неограниченный срок)

Е. Б. Титарева



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Бизнес Навигатор»,
ОГРН 5137746086902,
127006, г. Москва, ул. Садовая - Триумфальная,
дом.16, стр.3, помещение 1, ком.1,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»,
ОПНЗ 11606085696.

«28 апреля 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация	Акционерное общество "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности	Вложения в ценные бумаги	по ОКПО			
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	7708730590		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	64.99.1		
Местонахождение (адрес)	107140, Москва г, Русаковская ул, д. № 13, кв. ЭТАЖ 9 ПОМ ХХII/37	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО «АК «БиН»	ИНН	7710951733		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	5137746086902		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
13,1	Нематериальные активы	1110	2 636	3 254	6 512
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
14,2	Основные средства	1150	656	1 923	4 195
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
15,3	Финансовые вложения	1170	53 067 043	55 905 885	118 292 293
	в том числе:				
	Акции	1171	16 915 478	17 535 960	20 708 031
	Паи и доли	1172	489 156	1 209 771	33 967 476
	Займы	1172	35 662 409	37 160 154	63 616 786
	Отложенные налоговые активы	1180	12 042 035	9 007 951	850 946
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	827 895	884 648
	в том числе:				
	РБП, вт.ч. на ФВ	1191	-	827 895	884 648
	Итого по разделу I	1100	65 112 370	65 746 908	120 038 595
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
15,4	Запасы	1210	12 370	12 371	12 385
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
19,5	Дебиторская задолженность	1230	9 209 558	9 053 882	55 291 893
	в том числе:				
	Краткосрочная задолженность, в том числе:	1231	7 608 646	4 835 826	52 799 274

	расчеты покупателями	1232	10 127	1 424	-
	расчеты с разными дебиторами	1233	7 466 491	4 011 733	-
	Долгосрочная задолженность, в том числе	1234	1 600 913	4 217 084	2 492 620
	расчеты с разными дебиторами	1235	1 600 913	4 217 084	-
16,3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	266 826	23 229 477	341 484 416
	в том числе:				
	Займы	1241	-	-	247 665 972
	Акции/Облигации	1242	266 826	23 229 477	26 818 444
	Прочие фин.вложения	1243	-	-	67 000 000
17	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	528 765	2 552 916	2 684 569
	Прочие оборотные активы	1260	19 376	-	507
	Итого по разделу II	1200	10 036 895	34 848 646	399 473 770
	БАЛАНС	1600	75 149 265	100 595 554	519 512 365

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
21	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 541 378	1 541 378	1 541 378
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	61 068 161	61 068 161	61 068 161
	Резервный капитал	1360	77 069	77 069	77 069
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(594 475 809)	(517 019 563)	(61 219 181)
	Итого по разделу III	1300	(531 789 201)	(454 332 955)	1 467 427
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
18	Заемные средства	1410	440 024 400	498 133 726	486 473 144
	Отложенные налоговые обязательства	1420	695	731	815
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	440 025 095	498 134 457	486 473 959
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
18	Заемные средства	1510	129 350 694	32 231 973	31 561 410
20,5	Кредиторская задолженность	1520	1 784 208	507 077	7 300
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	2 897	2 138	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1522	1 781 069	600	-
	Расчеты по налогам и вносам	1523	163	504 339	11
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
22,7	Оценочные обязательства	1540	35 778 469	24 055 002	2 269
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	166 913 371	56 794 052	31 570 979
	БАЛАНС	1700	75 149 265	100 595 554	519 512 365

Руководитель

(подпись)

Федосеев Павел
Валерьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Акционерное общество "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Вложение в ценные бумаги
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2019
72722561		
7708730590		
64.99.1		
12200	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
23	Выручка	2110	9 142 373	5 890 743
6	Себестоимость продаж	2120	(6 647 231)	(4 442 926)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 495 142	1 447 817
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(91 626)	(229 027)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 403 516	1 218 790
	Доходы от участия в других организациях	2310	889	93 185
	Проценты к получению	2320	37 979 327	36 465 256
	Проценты к уплате	2330	(50 031 210)	(51 786 245)
	Прочие доходы	2340	3 413 907	43 282 141
	Прочие расходы	2350	(74 188 300)	(493 163 832)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(80 421 871)	(463 890 705)
	Текущий налог на прибыль	2410	(9 607)	(11 275)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(13 059 861)	84 632 327
24	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	36	83
24	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 034 084	8 157 005
	Прочее	2460	(58 888)	(55 491)
	в том числе:			
	Доначисления при выездной проверке		-	(47 234)
	Налог на прибыль с КИК		(57 794)	(8 257)
	Пени		(1 095)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(77 456 246)	(455 800 383)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(77 456 246)	(455 800 383)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Федосеев Павел
Валерьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.**

		Коды		
Форма по ОКУД		0710003		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
Организация <u>Акционерное общество "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"</u>	по ОКПО	72722561		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708730590		
Вид экономической деятельности <u>Вложение в ценные бумаги</u>	по ОКВЭД	64.99.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество</u> / <u>Совместная частная и иностранная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12200	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	1 541 378	-	61 068 161	77 069	(61 219 181)	1 467 427
<u>За 2018 г.</u>							
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	-	-	-	-	(455 800 383)	(455 800 383)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(455 800 383)	(455 800 383)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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 2018 г.	3200	1 541 378	-	61 068 161	77 069	(517 019 564)	(454 332 956)
<u>За 2019 г.</u>							
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	-	-	-	-	(77 456 246)	(77 456 246)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(77 456 246)	(77 456 246)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	1 541 378	-	61 068 161	77 069	(594 475 809)	(531 789 201)


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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	(531 789 201)	(454 332 956)	1 467 428

Руководитель


(подпись)

Федосеев Павел
Валерьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **Акционерное общество "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Вложение в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Совместная частная и

Акционерное общество / иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
72722561		
7708730590		
64.99.1		
12200	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	149 509	598 404
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 474	1 242
от перепродажи финансовых вложений	4113	7 396	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	140 639	597 162
Платежи - всего	4120	(626 823)	(3 082 285)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(70 622)	(139 172)
в связи с оплатой труда работников	4122	(20 384)	(62 504)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 289)	(2 839 558)
налога на прибыль организаций	4124	(19 532)	(11 281)
налог на добавленную стоимость	4125	(499 979)	(440)
платежи по страховым взносам	4126	(3 555)	(11 233)
приобретение ценных бумаг	4127	-	-
прочие платежи	4129	(7 462)	(18 097)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(477 314)	(2 483 881)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 606 007	8 238 934
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	3 246 630
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 684 051	4 164 318
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	910 000	807 400
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 378	20 586
	4215	-	-
прочие поступления	4219	9 578	-
Платежи - всего	4220	(960 000)	(1 413 221)
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	(960 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(1 413 221)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 646 007	6 825 713
--	------	-----------	-----------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 100 006)	(4 605 539)
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	(3 100 006)	(4 605 400)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(139)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 100 006)	(4 605 539)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 931 313)	(263 707)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 552 916	2 684 569
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	528 765	2 552 916
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(92 838)	132 054

Руководитель

(подпись)

Федосеев Павел
Валерьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	12 074	(8 820)	-	-	-	(618)	-	-	-	12 074	(9 438)
	5110	за 2018 г.	20 934	(14 421)	140	(9 000)	7 080	(1 479)	-	-	-	12 074	(8 820)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2019 г.	6 288	(3 350)	-	-	-	(560)	-	-	-	6 288	(3 910)
	5111	за 2018 г.	15 148	(9 010)	140	(9 000)	7 080	(1 420)	-	-	-	6 288	(3 350)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2019 г.	2 508	(2 508)	-	-	-	-	-	-	-	2 508	(2 508)
	5112	за 2018 г.	2 508	(2 508)	-	-	-	-	-	-	-	2 508	(2 508)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2019 г.	778	(462)	-	-	-	(58)	-	-	-	778	(520)
	5113	за 2018 г.	778	(403)	-	-	-	(58)	-	-	-	778	(462)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5104	за 2019 г.	2 500	(2 500)	-	-	-	-	-	-	-	2 500	(2 500)
	5114	за 2018 г.	2 500	(2 500)	-	-	-	-	-	-	-	2 500	(2 500)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	18	76	18
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	14	14	14
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5132	1	1	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5133	2	2	2
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5134	1	59	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 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 2019 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018 г.	-	140	-	(140)	-
в том числе:							
Продление межд-й регистрации (США) ТЗ "()" на голубом фоне св-во № 1113732	5181	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018 г.	-	70	-	(70)	-
Продление межд-ной регистрации (США) ТЗ "()" св-во №1113731	5182	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2018 г.	-	70	-	(70)	-

Руководитель

(подпись)

27 марта 2020 г.

Федосеев Павел
Валерьевич

(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	77 493	(75 569)	-	(44 952)	44 799	(1 115)	-	-	32 541	(31 885)
	5210	за 2018 г.	77 995	(73 800)	1 024	(1 527)	257	(2 026)	-	-	77 493	(75 569)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019 г.	49 115	(47 864)	-	(39 771)	39 633	(759)	-	-	9 344	(8 990)
	5211	за 2018 г.	49 525	(46 468)	1 024	(1 433)	163	(1 559)	-	-	49 115	(47 864)
Офисное оборудование	5202	за 2019 г.	2 433	(2 323)	-	(1 765)	1 765	(76)	-	-	668	(634)
	5212	за 2018 г.	2 433	(2 204)	-	-	-	(119)	-	-	2 433	(2 323)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2019 г.	24 601	(24 059)	-	(2 750)	2 750	(275)	-	-	21 850	(21 584)
	5213	за 2018 г.	24 694	(23 824)	-	(94)	94	(328)	-	-	24 601	(24 059)
Другие виды основных средств	5204	за 2019 г.	1 344	(1 324)	-	(667)	651	(5)	-	-	678	(678)
	5214	за 2018 г.	1 344	(1 304)	-	-	-	(20)	-	-	1 344	(1 324)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	-	19	(19)	-	-
	5250	за 2018 г.	-	1 024	-	(1 024)	-
в том числе:							
Услуги	5241	за 2019 г.	-	19	(19)	-	-
	5251	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Планшет Samsung SM-T825 Galaxy Tab S3 9.7 32Gb LTE	5242	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2018 г.	-	88	-	88	-
Дезмбеддер аудио KRAMER FC -46XL	5243	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2018 г.	-	157	-	157	-
4K UHD телевизор LG 60UH620V	5244	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2018 г.	-	246	-	246	-
Ноутбук ASUS 17,3"	5245	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2018 г.	-	262	-	262	-
Смартфон Samsung Galaxy S9 Ультрафиолет с чехлами защ. стеклом	5246	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2018 г.	-	271	-	271	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	6 184	30 185	30 185
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

27 марта 2020 г.

**Федосеев Павел
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	152 532 612	(96 626 727)	2 740 438	(3 148 237)	1 119 482	-	(3 550 524)	152 124 813	(99 057 769)
	5311	за 2018 г.	184 965 392	(66 673 099)	2 366 129	(34 798 910)	-	-	(29 953 628)	152 532 612	(96 626 727)
в том числе:											
АКЦИИ	5302	за 2019 г.	86 696 061	(69 160 101)	-	(1 267 755)	1 069 482	-	(422 209)	85 428 306	(68 512 828)
	5312	за 2018 г.	87 380 245	(66 672 214)	193	(684 377)	-	-	(2 487 887)	86 696 061	(69 160 101)
ПАИ и ДОЛИ	5303	за 2019 г.	30 209 765	(28 999 994)	2 740 438	(1 880 482)	50 000	-	(1 630 570)	31 069 721	(30 580 564)
	5313	за 2018 г.	33 968 362	(885)	2 355 936	(6 114 533)	-	-	(28 999 109)	30 209 765	(28 999 994)
прочие(займы и права требования)	5304	за 2019 г.	35 626 786	1 533 368	-	-	-	-	(1 497 745)	35 626 786	35 623
	5314	за 2018 г.	63 616 786	-	10 000	(28 000 000)	-	-	1 533 368	35 626 786	1 533 368
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	396 884 369	(373 654 892)	-	(8 202 278)	4 355 255	-	(19 115 628)	388 682 091	(388 415 265)
	5315	за 2018 г.	351 285 730	(9 801 314)	123 102 181	(77 503 542)	10 503 542	-	(374 357 120)	396 884 369	(373 654 892)
в том числе:											
АКЦИИ/ОБЛИГАЦИИ	5306	за 2019 г.	26 116 216	(2 886 739)	-	(7 292 278)	3 445 255	-	(19 115 628)	18 823 938	(18 557 112)
	5316	за 2018 г.	36 619 758	(9 801 314)	-	(10 503 542)	10 503 542	-	(3 588 967)	26 116 216	(2 886 739)
ЗАИМЫ	5307	за 2019 г.	370 768 153	(370 768 153)	-	(910 000)	910 000	-	-	369 858 153	(369 858 153)
	5317	за 2018 г.	247 665 972	-	123 102 181	-	-	-	(370 768 153)	370 768 153	(370 768 153)
прочие	5308	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2018 г.	67 000 000	-	-	(67 000 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	549 416 981	(470 281 619)	2 740 438	(11 350 515)	5 474 737	-	(22 666 152)	540 806 904	(487 473 034)
	5310	за 2018 г.	536 251 122	(76 474 413)	125 468 310	(112 302 452)	10 503 542	-	(404 310 748)	549 416 981	(470 281 619)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Федосеев Павел
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	12 371	-	134	(134)	-	-	X	12 370	-
	5420	за 2018 г.	12 385	-	854	(868)	-	-	X	12 371	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	12 371	-	134	(134)	-	-	-	12 370	-
	5421	за 2018 г.	12 385	-	854	(868)	-	-	-	12 371	-
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	-	-

Руководитель

(подпись)

27 марта 2020 г.

Федосеев Павел
Валерьевич

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в креди- торскую задолжен- ность	перевод из кредитормой в деби- торскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающихся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	4 217 084	-	4 246 159	-	(2 331 610)	-	(4 530 720)	-	-	-	-	6 131 633	(4 530 720)
	5521	за 2018 г.	2 492 620	-	1 724 464	-	-	-	-	-	-	-	-	4 217 084	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019 г.	4 217 084	-	4 246 159	-	(2 331 610)	-	(4 530 720)	-	-	-	-	6 131 633	(4 530 720)
	5524	за 2018 г.	2 492 620	-	1 724 464	-	-	-	-	-	-	-	-	4 217 084	-
	5505	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	24 980 389	(20 143 591)	66 256 898	-	(30 560 636)	(1 424)	(32 922 991)	-	-	-	-	60 675 227	(53 066 582)
	5530	за 2018 г.	53 622 776	(1 023 502)	28 298 292	-	(57 140 678)	-	(19 120 089)	-	-	-	-	24 980 389	(20 143 591)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	11 451	(10 026)	1 737	-	(1 637)	(1 424)	-	-	-	-	-	10 127	(10 026)
	5531	за 2018 г.	39 912	(23 354)	3 251 970	-	(3 280 430)	-	13 328	-	-	-	-	11 451	(10 026)
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	20 303	(928)	59 023	-	(58 479)	-	-	-	-	-	-	20 847	(928)
	5532	за 2018 г.	34 557	-	97 687	-	(111 941)	-	(928)	-	-	-	-	20 303	(928)
Прочая	5513	за 2019 г.	24 948 635	(20 132 637)	66 196 138	-	(30 500 520)	-	(32 922 991)	-	-	-	-	60 644 254	(53 055 628)
	5533	за 2018 г.	53 748 307	(1 000 148)	24 948 635	-	(53 748 307)	-	(19 132 489)	-	-	-	-	24 948 635	(20 132 637)
	5514	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
	5534	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
Итого	5500	за 2019 г.	29 197 473	(20 143 591)	70 503 057	-	(32 892 246)	(1 424)	(37 453 711)	X	X	X	X	66 806 860	(57 597 302)
	5520	за 2018 г.	56 315 396	(1 023 502)	30 022 756	-	(57 140 678)	-	(19 120 089)	X	X	X	X	29 197 473	(20 143 591)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	15 248 693	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	10 026	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	928	-	-	-	-	-
прочая	5543	15 237 739	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	498 133 726	-	16 152 083	(10 557 307)	(390 000)	(63 314 102)	-	-	440 024 400
	5571	за 2018 г.	486 473 144	-	43 486 818	(31 476 824)	-	(349 411)	-	-	498 133 726
в том числе:											
кредиты	5552	за 2019 г.	183 767 616	-	15 692 562	(10 557 307)	-	(34 004 322)	-	-	154 898 550
	5572	за 2018 г.	169 501 319	-	14 266 297	-	-	-	-	-	183 767 616
займы	5553	за 2019 г.	314 366 110	-	459 521	-	(390 000)	(29 309 781)	-	-	285 125 850
	5573	за 2018 г.	316 971 824	-	29 220 521	(31 476 824)	-	(349 411)	-	-	314 366 110
прочая	5554	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	32 739 050	1 925 664	34 205 961	(1 049 876)	-	63 314 102	-	-	131 134 902
	5580	за 2018 г.	31 568 709	626 572	321 152	(126 795)	-	349 411	-	-	32 739 050
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	2 138	75 108	-	(74 350)	-	-	-	-	2 897
	5581	за 2018 г.	6 165	121 633	-	(125 660)	-	-	-	-	2 138
авансы полученные	5562	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	504 339	163	-	(504 339)	-	-	-	-	163
	5583	за 2018 г.	11	504 339	-	(11)	-	-	-	-	504 339
кредиты	5564	за 2019 г.	-	-	-	-	-	34 004 322	-	-	34 004 322
	5584	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019 г.	32 231 973	-	34 205 961	(401 343)	-	29 309 781	-	-	95 346 372
	5585	за 2018 г.	31 561 410	-	321 152	-	-	349 411	-	-	32 231 973
прочая	5566	за 2019 г.	600	1 850 393	-	(69 848)	-	-	-	-	1 781 148
	5586	за 2018 г.	1 124	600	-	(1 124)	-	-	-	-	600
	5567	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019 г.	530 872 776	1 925 664	50 358 045	(11 607 183)	(390 000)	X	X	X	571 159 302
	5570	за 2018 г.	518 041 853	626 572	43 807 970	(31 603 619)	-	X	X	X	530 872 776

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	2 950 663	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
займы	5593	2 950 663	-	-

Руководитель _____
 Федосеев Павел
 Валерьевич
 (расшифровка подписи)
 27 марта 2020 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	133	451
Расходы на оплату труда	5620	18 285	58 188
Отчисления на социальные нужды	5630	3 694	11 822
Амортизация	5640	1 733	3 505
Прочие затраты	5650	6 715 012	4 597 987
Итого по элементам	5660	6 738 857	4 671 953
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	6 738 857	4 671 953

Руководитель

(подпись)

27 марта 2020 г.

Федосеев Павел
Валерьевич

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 055 002	11 728 779	(5 312)	-	35 778 469
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	2 070	4 898	(5 312)	-	1 656
Резерв по оплате по договору поручительства	5702	24 052 932	11 723 881	-	-	35 776 813

Руководитель

(подпись)

27 марта 2020 г.

Федосеев Павел
Валерьевич

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	35 776 894	24 646 681	22 744 844
в том числе:				
Залоги	5811	81	593 749	22 594 844
Поручительство	5812	35 776 813	24 052 932	150 000

Руководитель

(подпись)

27 марта 2020 г.

Федосеев Павел
Валерьевич

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2019 г.		за 2018 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2019 г.	5910	-	-	-	-
	за 2018 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2019 г.	5911	-	-	-	-
	за 2018 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

27 марта 2020 г.

Федосеев Павел
Валерьевич

(расшифровка подписи)

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

за 2019

Дата: 27 марта 2020 год

Полное наименование организации	Акционерное общество «ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ»
Сокращенное наименование организации	АО "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"
Юридический адрес организации	107140, МОСКВА ГОРОД, УЛИЦА РУСАКОВСКАЯ, ДОМ 13, ЭТАЖ 9 ПОМ XXII/37
Почтовый адрес организации	107140, МОСКВА ГОРОД, УЛИЦА РУСАКОВСКАЯ, ДОМ 13, ЭТАЖ 9 ПОМ XXII/37
Основные виды деятельности	Вложения в долгосрочные и краткосрочные в ценные бумаги, в доли обществ с ограниченной ответственностью, в паи паевых инвестиционных фондов, разработка и участие в реализации коммерческих проектов, а также оказание консультационных услуг по коммерческой деятельности.
Лицензии на основные виды деятельности	Нет
Среднегодовая численность работающих за отчетный за 2019 год	4 человека
Дата государственной регистрации	1 декабря 2010
Состав (Фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2018	В соответствии со статьей 8 Устава Общества органами управления Общества являются: · Общее собрание акционеров - высший орган управления Общества; · Генеральный директор (единоличный исполнительный орган). Совет директоров на 31.12.2019 не избран Правление на 31.12.2018 не избрано По состоянию на 31.12.2018г. Генеральным директором Общества являлся Коняев Андрей Вячеславович С 26.02.2020 Генеральным директором Общества является Федосеев Павел Валерьевич
Состав (Фамилии и должности) контрольных органов Общества по состоянию на 31.12.2017 г.	В соответствии с п.12.1 статьи 12 Устава Общества, контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией (Ревизором) Общества. По состоянию на 31.12.2019 г. Ревизором Общества является Папилов Юрий Викторович
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2019	Код валюты Наименование Полное наименование курс 978 EUR Евро 69,9057

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2019 году российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Волочильные цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. С 28.01.2018 г. вводится кросс-секторальный подход при оценке соответствия требованиям деловой репутации топ-менеджеров и контролирующих компанию лиц. Руководство предпринимало необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее 20 февраля 2020 года генеральным директором АО «ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ» в Арбитражный суд подано заявление о признании АО «ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ» банкротом.

11. Общие сведения о финансовой отчетности

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

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

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

Все расчеты произведены в программе 1С Предприятие. В расчетных таблицах, представленных в Отчете, приведены округленные значения показателей. Итоговые показатели получены при использовании точных данных. Поэтому при пересчете итоговых значений по округленным данным результаты могут несколько не совпасть с указанными в Отчете. При этом Общество имеет все основания полагать, что подобное округление числовых данных не оказывает существенного влияния на окончательный результат.

Активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату (31 декабря 2019 года), с одновременным признанием результатов переоценки активов и обязательств в отчете о прибылях и убытках Общества как прочие расходы или доходы.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

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

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

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

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

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Проценты по займам, кредитам
Объем операций (тыс. руб.)	6 182 481
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	Нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Проценты по займам
Объем операций (тыс. руб.)	3 476 376
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	Нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операции	Проценты по займу, кредиту
Объем операций (тыс. руб.)	9 840 000
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	Нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Проценты по выданным займам
Объем операций (тыс. руб.)	33 263 380
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Договор оказания услуг
Объем операций (тыс. руб.)	1 490
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	Незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Договор оказания услуг
Объем операций (тыс. руб.)	1 675
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	Незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
-----------------------------------	---

Вид операций	Проценты по займам, кредитам
Объем операций (тыс. руб.)	10 557 307
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	Незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Договор купли продажи
Объем операций (тыс. руб.)	1 780 438
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	Незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Проценты по займам, кредитам
Объем операций (тыс. руб.)	2 269 535
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	Незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Список аффилированных лиц представлен на сайте Общества

13. Нематериальные активы

Информация об учетной политике

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

В составе нематериальных активов отражены:

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

На 31.12.2019 на Обществе остался зарегистрированным один товарный знак 406121 ТЗ"ОТКРЫТИЕ" св-во №406121 от 13.04.10 (заявка № 2006729724)

14. Основные средства

Информация об учетной политике

Лимит включения активов в состав средств	Активы, срок полезного использования которых более 1 года, и стоимость превышает 40 тыс. руб. включаются в состав основных средств, остальные – в состав материально-производственных запасов
Сроки полезного использования основных средств	Применяется минимально допустимый срок полезного использования, установленный для амортизационной группы к которой относится основное средство согласно Постановления Правительства №1
Способ начисления амортизации	Линейный метод по всем группам ОС
Переоценка основных средств	Переоценка основных средств не осуществляется

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

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

Изменение балансовой стоимости основных средств связано со следующими процессами:

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

В отчетном периоде в Обществе не было объектов основных средств:

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

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

Арендованные основные средства

Тыс. руб.

Виды основных средств	Кол-во	Оценочная стоимость на конец года	
		2018 год	2019 год
Нежилое помещение на ул. Русаковская д.13 (Бизнес комплекс на Русаковской)	1	6 184	6 184
Нежилое помещение на ул. Станиславского 21 стр. 2 (БЦ Станиславский)	1	17 532	-
Нежилые помещения на Летниковской д.2 стр.4 (офис ВИВАЛЬДИ ПЛАЗА)	1	3 345	-

Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2019 г. внеоборотные активы отсутствуют.

Дисконт по биржевым облигациям раскрывается в составе прочих внеоборотных активов в соответствии с положениями учетной политики, изложенными в разделе «Займы и кредиты полученные» настоящих пояснений.

15. Материально-производственные запасы

Информация об учетной политике

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

В отчетном периоде Общество не передавало материально-производственные ценности в залог.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не формировались в связи с отсутствием фактов обесценения.

16. Финансовые вложения

Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии	Для акций, облигаций, паев, долей – выбытие осуществляется по методу ФИФО. Для ценных бумаг, имеющих рыночную стоимость – по средней стоимости единицы.
	По прочим финансовым вложениям – по первоначальной стоимости единицы учета

Периодичность переоценки финансовых вложений, котируемых на рынке ценных бумаг	Ежеквартально
Перевод долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных	Перевод долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных производится
Периодичность создания резерва под обесценение финансовых вложений	1 раз в год на 31 декабря, при наличии признака обесценения

Другие аспекты учетной политики по учету финансовых вложений:

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

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

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

Доходы от купли продажи ценных бумаг являются доходами от обычных видов деятельности. Доходы от передачи активов в качестве вложений в другую компанию относятся к прочим доходам. В 2019 году списание финансовых вложений, переданных по отступному, отражено на основании актов, подписанных сторонами. Дата списания принята исходя из даты акта.

Выбытие ценных бумаг в ходе осуществления сделок РЕПО через счета реализации не отражаются. На счетах бухгалтерского учета операции отражаются в соответствии с экономической сутью операций РЕПО (заем деньгами или ценными бумагами). В 2019 году сделок РЕПО не осуществлялось.

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

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

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

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

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

Состав финансовых вложений

Тыс. руб.

Состав финансовых вложений по срочности	Балансовая стоимость на конец года		
	2017 год	2018 год	2019 год
Долгосрчные финансовые вложения (стр. 1170 Баланса), в т.ч.:	118 292 293	55 905 885	53 067 043
Обращающиеся на рынке ценных бумаг, в т.ч.:	-----	-----	-----
-акции	-----	-----	-----
Не обращающиеся на рынке ценных бумаг, в т.ч.:	118 292 293	55 905 885	53 021 799
- акции	20 708 031	17 535 960	16 915 478
- векселя	-----	-----	-----
- паи и доли	33 967 476	1 209 771	489 156
- права требования	-----	-----	-----
- займы	63 716 786	37 160 154	35 662 409
-банковские депозиты	-----	-----	-----
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Баланса), в т.ч.:	341 484 416	23 229 477	266 826
Обращающиеся на рынке ценных бумаг, в т.ч.:	-----	23 229 477	83 084
- акции/облигации	-----	23 229 477	83 084
Не обращающиеся на рынке ценных бумаг, в т.ч.:	341 484 416	---	183 742
- акции/облигации	26 818 444	---	183 742
- займы	247 665 972	---	---
- банковские депозиты	---	---	---
- права требования	67 000 000	---	---

Общая сумма созданного резерва по финансовым вложениям по состоянию на 31 декабря 2019 г. Составляет – 466 890 892 тыс. рублей.

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

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

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования

Условия признания:

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

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

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

Настоящим, руководство Общества заверяет, что расчеты по сделкам в 2019 с использованием счетов, открытых в ВТБ не осуществлялось.

По состоянию на 01.01.2019 и 31.12.2019 у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	На 31 декабря		
	2017	2018	2019
Средства в кассе (денежные документы)	0	0	0
Средства на расчетных счетах	2 247 710,48	1 640 014	172 575
Средства на валютных счетах	436 858,39	912 903	356 190
Средства на специальных счетах в банках	0	0	
Итого денежные средства	2 684 568,87	2 552 916	528 765
Краткосрочные банковские депозиты до востребования			
Итого денежные эквиваленты			

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

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

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

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

- суммы полученных от покупателей и заказчиков денежных средств, суммы, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по текущей деятельности, а также суммы полученных и израсходованных денежных средств по инвестиционной деятельности показаны в нетто оценке, т.е. за вычетом налога на добавленную стоимость;
- денежный поток по НДС показан, свернуто в строке 4125 «Налог на добавленную стоимость»;
- денежный поток по налогу на прибыль отражен в строке 4124 «Налог на прибыль»
- денежный поток на обязательное социальное страхование отражен в строке 4126 «Платежи по страховым взносам»
- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны с учетом сумм НДФЛ;

- оплата налоговых платежей (кроме выделенных в отдельную строку), таможенных платежей отражена в разделе текущих операций по строке 4129 «Прочие платежи».

По состоянию на 31.12.2019 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2019 Общество не имеет овердрафтов.

18. Займы и кредиты полученные

Информация об учетной политике

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

Другие аспекты учетной политики по учету заемных обязательств:

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

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

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

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

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

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

Задолженность по собственным облигациям отражается в учете и отчетности Общества в размере общей номинальной стоимости размещенных облигаций.

В случае если фактическая стоимость размещения облигаций превышала номинальную стоимость, положительная разница, одновременно отражается в текущих доходах Общества.

В случае если фактическая стоимость размещения облигаций была ниже номинальной стоимости, отрицательная разница, отражается по счету 97 «Расходы будущих периодов» и подлежит включению в состав текущих расходов Общества в течение всего срока погашения данного выпуска облигаций. Остаток по счету 97 «Расходы будущих периодов», отражается в отчетности Общества в составе «Прочих внеоборотных активов».

Проценты (НКД) по собственным облигациям учитываются на отдельном субсчете того же счета, на котором учитывается заемное обязательство.

Виды обязательств	Стоимость на начало года 2017 года	Стоимость на конец 2018 года	Тыс. руб.
			Стоимость на конец 2019 года
Долгосрочные заемные средства (Бухгалтерский баланс, строка 1410)	486 473 144	498 133 726	440 024 400

В т.ч. Займы	51 139 866	52 709 202	52 319 202
Кредиты	169 501 319	183 767 616	154 898 550
Векселя	12 519 011	12 656 594	-
Облигации	253 312 948	249 000 314	232 806 647
Краткосрочные заемные средства (Бухгалтерский баланс, строка 1510)	31 561 410	32 231 973	129 350 694
В т.ч. Кредиты	---		34 004 322
Займы	19 831 548	3 745 890	7 725 394
Векселя	2 441 238	3 052 524	16 377 839
Облигации	19 831 548	25 433 559	71 243 140
РЕПО (задолженность по незакрытым сделкам)	---	-----	----

Сумма процентных расходов по заемным обязательствам (без учета обязательств по выплате НКД по облигационным займам), включенных в прочие расходы в отчетном периоде составила - 43 770 570 тыс. руб., в т.ч.

- по кредитам - 34 572 653 тыс. руб.;
- по займам - 6 663 062 тыс. руб.;
- по векселям - 2 534 855 тыс. руб.;

РЕСТРУКТУРИЗАЦИЯ ВЫПУСКОВ ОБЛИГАЦИЙ АО "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"						
	Наименование выпуска	СУММА, тыс. руб.	Дата погашения выпуска	Количество купонов всего	Номер следующего купона	Дата выплаты следующего купона
1	Открытие Холдинг, 02	5 000 000	10.12.2026	26	12	08.06.2020
2	Открытие Холдинг, 03	7 000 000	17.09.2027	52	21	26.06.2020
3	Открытие Холдинг, 04	5 000 000	08.12.2027	52	20	17.06.2020
4	Открытие Холдинг, 05	5 000 000	25.04.2028	52	18	07.05.2020
5	Открытие Холдинг, 06	5 000 000	27.07.2028	52	17	07.05.2020
6	Открытие Холдинг, БО-01	20 000 000	05.08.2025	16	5	11.08.2020
7	Открытие Холдинг, БО-02	7 000 000	20.04.2028	22	5	31.04.2020
8	Открытие Холдинг, БО-03	42 000 000	14.07.2027	22	7	27.07.2020

9	Открытие Холдинг, БО-04	60 000 000	30.09.2027	22	6	09.04.2020
10	Открытие Холдинг, БО-05	3 000 000	20.07.2028	22	5	30.07.2020
11	Открытие Холдинг, БО-06	8 973 000	03.10.2036	72	4	30.04.2020
12	Открытие Холдинг, БО-П01	35 000 000	26.05.2032	52	2	10.06.2020
13	Открытие Холдинг, БО-П02	5 000 000	23.07.2029	20	1	03.08.2020
14	Открытие Холдинг, БО-П03	10 000 000	23.07.2029	20	1	03.08.2020
15	Открытие Холдинг, БО-П04	15 000 000	22.07.2030	20	1	03.08.2020
	Общий итог	232 973 000				

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

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

19. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

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

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

По состоянию на 31 декабря 2019 года общая сумма дебиторская задолженность, 66 807 217 тыс. рублей, с учетом созданного резерва, сумма дебиторской задолженности составила 9 209 558 тыс. рублей.

В структуре дебиторской задолженности наибольшее значение имеет задолженность по следующим видам:

55 739 545 тыс. руб. – задолженность по договорам займа в части погашения процентов

На основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, по состоянию на 31 декабря 2019 года, был создан резерв по сомнительной задолженности, который составил **57 597 302 тыс. руб.**

В том числе:

- По долгосрочной задолженности **4 530 720 тыс. руб.**
- По краткосрочной задолженности **53 066 582 тыс. руб.**

В отчётности дебиторская задолженность отражена с учетом созданного по состоянию на 31.12.2019 резерва по сомнительной задолженности.

Сумма просроченной дебиторской задолженности (срок оплаты по которой, наступил) составила 15 248 693 тыс.руб.

20. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности (стр. 1520 Бухгалтерского баланса) учитываются:

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

По состоянию на 31 декабря 2019 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет **1 784 208 тыс. руб.**

Сумма просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 составляет **2 950 663 тыс.руб.**

21. Уставный капитал

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

На 31.12.2019 г. резервный капитал Общества составил 77 068,92 тыс. руб., добавочный капитал составил 61 068 161 тыс. руб.

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

Данные об акциях

	2018 год	2019 год
Количество привилегированных акций	0	0
Количество обыкновенных акций	1 541 378 455 шт.	1 541 378 455 шт.
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	-295,71	-50,60

22. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2019 г. года в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме 1 656 тыс. руб.

Резерв по соглашению о выдаче гарантии с KISENTIA INVESTMENTS LTD (компания ликвидирована в апреле 2019) остался без изменений, в размере - 24 052 932 тыс. рублей.

Создан резерв на сумму 11 723 881 тыс. рублей по судебным делам принятие решений по которым не в пользу Общества считает высоким.

Резервы по судебным делам, принятие решений по которым не в пользу Общества считает низким не создавались.

Оценочная величина таких исков составляет 857 618 тыс. рублей.

Порядок создания резерва на оплату неиспользованных отпусков.

Резерв на оплату неиспользованных отпусков создается в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» ежеквартально.

Дата создания резерва – последнее число периода создания резерва.

Отражение в бухгалтерском учете - по дебету счета учета расходов и кредиту счета учета резервов предстоящих расходов (Дебет счета 20,26,44 по статье затрат Н00000361 «Отчисления в резерв на оплату отпусков» Кредит счета 96.02 «Резервы предстоящих расходов»).

Сумма резерва рассчитывается отдельно по каждому сотруднику по формуле:

$$P_o = ЗП_{сд} \times Д_n \times (1 + Эф)$$

где

P_o – резерв на оплату отпуска на конец периода создания

$ЗП_{сд}$ – средний дневной заработок для оплаты отпусков

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

$Эф$ – эффективная ставка страховых взносов

Эффективная ставка определяется как сумма фактических ставок взносов во внебюджетные фонды, применимым к заработной плате конкретного сотрудника на дату начисления резерва.

Средний дневной заработок для оплаты отпусков, определяется в соответствии со ст. 139 ТК РФ и п. 10 Положения N 922 (в редакции от 11.11.2009 г)

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

Согласно П. 35 Правил об очередных и дополнительных отпусках, утв. НКТ СССР 30.04.1930 N 169 и Письма Роструда от 26.07.2006 N 1133-6, за каждый полностью отработанный месяц в общем случае работник зарабатывает 2,33 дня (28 дн. / 12 мес.) отпуска. Если месяц отработан не полностью, то остаток, составляющий менее половины месяца, исключается из подсчета, а остаток более 15 дней округляется до полного месяца.

Использование средств созданного резерва на выплату отпусков не производится.

Первого числа месяца следующего за периодом создания резерва суммы начисленного резерва полностью сторнируется.

23. Доходы и расходы

Информация об учетной политике

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

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

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

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

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

Дивиденды, полученные по акциям, обращающимся на рынке ценных бумаг, учитываются в составе доходов от основных видов деятельности. Дивиденды, полученные от дочерних компаний Общества, отражаются отдельно по строке «Доходы от участия в других организациях».

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

Данные о структуре выручки за 2019 год

Выручка	Сумма, тыс. руб.
Арендные услуги	1 448
Права требования	---
Продажа товаров	
Купля-продажа акций (обращающихся на ОРЦБ)	5 779 373
Купля-продажа акций (необращающиеся на ОРЦБ)	2 602 897
Купля-продажа векселей	---
Купля-продажа облигаций (необращающиеся на ОРЦБ)	
Купля-продажа облигаций (обращающиеся на ОРЦБ)	755 297
Реализация паев, долей	3 359
НКД по ценным бумагам	1 489 817
НКД по обращающимся облигациям рос. организаций (2017-2021)	64 048
Проценты по выданным займам	36 422 257
ИТОГО	47 118 496

24. Расчеты по налогу на прибыль

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

Расчет налогооблагаемой базы за 2019 год

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода), тыс. руб.	Ставка налога	Сумма налога, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	- 80 485 919	20%	- 16 097 184	Условный расход по налогу на прибыль
Бухгалтерская прибыль	64 048	15%	9 607	Расход по налогу на прибыль
Амортизация ОС	182	20%	36	ОНО
Амортизация ОС	-20	20%	-4	ОНА
Резерв на отпуска	-414	20%	-83	ОНА
Убытки от реализации ОС	-333	20%	-66	ОНА
Прочие хозяйственные расходы, не принимаемые для целей налогообложения	2 034	20%	407	ПНО
% по векселям собственным	25 215	20%	5 043	ПНО
НКД по облигациям	5 632	20%	1 126	ПНО
Расходы от переоценки ценных бумаг, обрац. на РЦБ	149 702	20%	29 940	ПНО
Формирование резерва по сомнительной задолженности	49 177 950	20%	9 835 590	ПНО
Формирование резерва под обесценение ФВ (расходы)	20 575 323	20%	4 115 065	ПНО
Просроченная кредиторская задолженность	1 424	20%	285	ПНО
Списание убытков прошлых лет	806 208	20%	161 242	ПНО
расходы по фин. вложениям не обрац. и обрац..	- 2 719 458	20%	-543 892	ПНО
Убыток от реализации необращающихся ЦБ	_495 297	20%	_99 059	ПНА
Процентные доходы	-999	20%	-200	ПНА

Прибыль прошлых лет	-225	20%	-45	ПНА
Дивиденды к получению	-889	20%	-178	ПНА
Доходы от переоценки ценных бумаг, обращ. на РЦБ	-278 299	20%	-55 660	ПНА
Списание резерва под обесценение ЦБ	-2 029 482	20%	-405 896	ПНА
Прочие доходы	-8 462	20%	-1 692	ПНА
Имущество, переданное безвозмездно	-390 000	20%	-78 000	ПНА
Прочие	-16 370	20 %	- 3 274	ПНО
Прочие	1 525	20 %	305	ОНА
Прибыль до налогообложения	- 14 675 887	20%	- 2 935 577	ОНА
Доход (Налоговая база) в виде НКД по облигациям, эмитированным после 2017 г	64 048	15%	9 607	Текущий налог

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

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

Объем налоговых выплат в 2019 году составил:

- Региональный бюджет 0-00 тыс. руб.
- Федеральный бюджет 495 024 тыс. руб. (НДС)
- Взносы во внебюджетные фонды 3 555 тыс. руб.
- Налог с дохода в виде НКД по облигациям, эмитированным после 2017 г – 11 275 тыс.руб.
- Налог на прибыль по КИК (федеральный бюджет) – 8 257 тыс.руб.

25. Существенные события после отчетной даты

15 января 2020 осуществлено погашение векселя в сумме 402 100 000 руб., предъявленного к погашению 10 декабря 2019 ГК «АСВ».

20 февраля 2020 года было генеральным директором АО «ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ» подано заявление о признании АО «ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ» банкротом.

С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику.

Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв соглашения ОПЕК+, что существенно повлияло на снижение стоимости нефти. вследствие данных событий, в марте 2020 года в России наблюдается рост курса рубля к доллару США и ЕВРО, а так же снижение биржевых индексов.

Общество считает распространение коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными некорректируемыми событиями.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

**Генеральный директор
АО «Открытие Холдинг»**



П.В. Федосеев