



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Публичное акционерное общество «ОР»

(ПАО «ОР»)

За 2017 год

г. Новосибирск

2018

03 апреля 2018 г.

г. Новосибирск

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Совету директоров и акционерам публичного акционерного общества «ОР»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «ОР» (далее Общество или ПАО «ОР») (ОГРН 1135476124101, 630110, Россия, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Богдана Хмельницкого, д.56), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение публичного акционерного общества «ОР» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в

целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевые вопросы аудита

Как рассмотрен соответствующий ключевой вопрос в ходе нашего аудита

По состоянию на отчетную дату Общество имело существенные финансовые вложения в уставный капитал других компаний.

Мы провели анализ основных допущений, применяемых в процедуре тестирования по обесценению долгосрочных финансовых вложений.

В отношении долгосрочных финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» требует признания обесценения при наличии устойчивого снижения их стоимости.

Анализ положений учетной политики в отношении данного аспекта, а также оценка средств контроля и процедур, принятых в Обществе, показал, что основные допущения, которые приняты руководством, являются приемлемыми.

Так как в процессе анализа условий, свидетельствующих об устойчивом снижении стоимости финансового вложения, а также, при определении расчетной стоимости финансового вложения существует неотъемлемый фактор неопределенности и требуется применение профессионального суждения, мы обратили особое внимание на данную область ключевых суждений при проведении аудита.

Проведен анализ подхода к определению расчетной стоимости на предмет ее соответствия принятой методологии.

Проведена оценка обоснованности раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на то, что 02 октября 2017 года аудируемое лицо изменило организационно-правовую форму собственности с Открытое акционерное общество на Публичное акционерное общество в рамках приведения учредительных документов в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации в соответствии с требованиями Федерального закона от 05 мая 2014 года №99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации». Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «ОР» за 2017 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «ОР» за 2017 год, предположительно будет нам предоставлен после даты аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Ответственность руководства и совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (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;

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 (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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров 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.

Мы также предоставляем совету директоров аудируемого лица 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 совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение, – О.Ю. Рыжков

Руководитель аудиторской группы,
квалификационный аттестат
№ 03-000096 от 21 декабря 2011 г.
без ограничения срока действия



Рыжков Олег Юрьевич

03 апреля 2018 г.

Аудируемое лицо

Наименование: Публичное акционерное общество «ОР»

Место нахождения: 630110, Россия,
г. Новосибирск, ул. Богдана
Хмельницкого, д.56

Основной государственный
регистрационный номер: 1135476124101

Аудитор

Наименование: Общество с ограниченной
ответственностью Аудиторская компания
«СТАТУС» (ООО АК «СТАТУС»)

Место нахождения: Россия, 630132,
г.Новосибирск, ул. Сибирская, д. 57, офис 5.

Основной государственный регистрационный
номер: 1045402469320

Свидетельство о государственной регистрации: 54
№002465062, выданное Инспекцией Министерства
РФ по налогам и сборам по Центральному району
г. Новосибирска от 08.04.2004г.

Наименование саморегулируемой организации
аудиторов, членами которой является ООО
Аудиторская Компания «СТАТУС»:
Саморегулируемая организация аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
(СРО РСА)

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ)
о внесении сведений в Реестр аудиторских
организаций СРО РСА: 10503044728

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация **ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОР"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**

Организационно-правовая форма / форма собственности

ПУБЛИЧНЫЕ АКЦИОНЕРНЫЕ ОБЩЕСТВА / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2017 |
| 45454448 | | |
| 5410779580 | | |
| 70.22 | | |
| 12247 | | 16 |
| 384 | | |

630110, Новосибирская обл, Новосибирск г, Богдана Хмельницкого ул, дом № 56

| 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 | - | - | - |
| 3.1 | Финансовые вложения | 1170 | 12 761 650 | 7 066 010 | 7 066 010 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 99 977 | 60 | 60 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 12 861 627 | 7 066 070 | 7 066 070 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 4 | Запасы | 1210 | 3 | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 268 | 170 | 120 |
| 5.1 | Дебиторская задолженность | 1230 | 6 921 | 8 873 | 9 414 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 60 931 | 270 | 28 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 68 123 | 9 313 | 9 562 |
| | БАЛАНС | 1600 | 12 929 750 | 7 075 383 | 7 075 632 |

| 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 | 11 305 600 | 7 066 000 | 7 066 000 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 1 189 177 | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 387 | 387 | 324 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 419 896 | 7 338 | 7 401 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 12 915 060 | 7 073 725 | 7 073 725 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | 1 649 | 1 649 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | - | 1 649 | 1 649 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 5.3 | Кредиторская задолженность | 1520 | 8 650 | 9 | 258 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| 5.3 | Прочие обязательства | 1550 | 6 040 | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 14 690 | 9 | 258 |
| | БАЛАНС | 1700 | 12 929 750 | 7 075 383 | 7 075 632 |

Руководитель

(подпись)

ТИТОВ Антон Михайлович

(расшифровка подписи)

26.03/2018



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация **ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОР"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**

Организационно-правовая форма / форма собственности

ПУБЛИЧНЫЕ АКЦИОНЕРНЫЕ ОБЩЕСТВА / **Частная собственность**

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 |
| 45454448 | | |
| 5410779580 | | |
| 70.22 | | |
| 12247 | | 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 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | - | - |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 329 100 | 1 500 |
| | Проценты к получению | 2320 | 13 572 | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | (145) | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 1 138 | - |
| | Прочие расходы | 2350 | (32 673) | (1 500) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 310 992 | - |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | - | - |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (163 764) | - |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | 1 649 | - |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 99 917 | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 412 558 | - |

| 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 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 412 558 | - |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Титов Антон Михайлович

(расшифровка подписи)

26.03.2018



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2017 г.

| | | | | | |
|-----------------------------|--|---------------|----|------|--|
| за Январь - Декабрь 2017 г. | | Форма по ОКУД | | Коды | |
| | | 0710003 | | | |
| Дата (число, месяц, год) | | 31 | 12 | 2017 | |
| по ОКПО | | 45454448 | | | |
| ИНН | | 5410779580 | | | |
| по ОКВЭД | | 70.22 | | | |
| по ОКОПФ / ОКФС | | 12247 | 16 | | |
| 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 2015 г. | 3100 | 7 066 000 | - | - | 324 | 7 401 | 7 073 725 |
| 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 | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | | | | | | | |
| переоценка имущества | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение количественности акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| дивиденды | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3227 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение резервного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2016 г. | 3240 | X | X | X | 63 | (63) | X |
| За 2017 г. | 3200 | 7 066 000 | - | - | 387 | 7 338 | 7 073 725 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | 4 239 600 | - | 1 695 840 | - | 412 558 | 6 347 998 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 412 558 | 412 558 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | 4 239 600 | - | 1 695 840 | X | X | 5 935 440 |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | 506 663 | - | - | 506 663 |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | | | | | | | |
| переоценка имущества | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3323 | X | X | 506 663 | X | - | 506 663 |
| уменьшение количественности акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| дивиденды | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение резервного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2017 г. | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| За 2017 г. | 3300 | 11 305 600 | - | 1 189 177 | 387 | 419 896 | 12 915 060 |

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 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | 3410 | - | - | - | - |
| изменением учетной политики | 3420 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3500 | - | - | - | - |
| после корректировок | | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | 3411 | - | - | - | - |
| изменением учетной политики | 3421 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3501 | - | - | - | - |
| после корректировок | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | 3412 | - | - | - | - |
| изменением учетной политики | 3422 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3502 | - | - | - | - |
| после корректировок | | | | | |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 12 915 060 | 7 073 725 | 7 073 725 |

Руководитель
 (подпись)
 26.03.2018
 Титов Антон Михайлович
 (расшифровка подписи)



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

Организация **ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОР"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **ПУБЛИЧНЫЕ АКЦИОНЕРНЫЕ ОБЩЕСТВА** / Частная собственность

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2017 |
| 45454448 | | |
| 5410779580 | | |
| 70.22 | | |
| 12247 | 16 | |
| 384 | | |

Единица измерения: в тыс. рублей

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 13 257 | - |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 13 257 | - |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | - | - |
| Платежи - всего | 4120 | (527 703) | (2 158) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (490 652) | (1 448) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (26 732) | (451) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (116) | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| | 4125 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (10 203) | (259) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (514 446) | (2 158) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 345 115 | 2 400 |
| 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 | 15 700 | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 329 415 | 2 400 |
| | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (5 711 340) | - |
| 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 | (5 695 640) | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (15 700) | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (5 366 225) | 2 400 |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 5 943 832 | - |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 8 489 | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | 5 935 343 | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (2 500) | - |
| 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 | (2 500) | - |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 5 941 332 | - |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 60 661 | 242 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 270 | 28 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 60 931 | 270 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель Титов Антон Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)



ПАО «ОР» за 2017г.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

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

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|----------------------------------|------|--------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| | | | На начало года | | поступило | выбыло | | начислено амортиза- ции | убыток от обесце- нения | переоценка | |
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 17 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) |
| | 5110 | за 20 16 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) |
| в том числе: | | за 20 17 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) |
| | | за 20 16 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) |
| | | за 20 17 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) |
| | | за 20 16 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) |
| и т.д. | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 17 г. ⁴ | На 31 декабря 20 16 г. ² | На 31 декабря 20 15 г. ⁵ |
|------------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - |
| (вид нематериальных активов) | | - | - | - |
| (вид нематериальных активов) | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 17 г. ⁴ | На 31 декабря 20 16 г. ² | На 31 декабря 20 15 г. ⁵ |
|------------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| (вид нематериальных активов) | | - | - | - |
| (вид нематериальных активов) | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |

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 | | первоначальная стоимость | выбыло | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 20 17 г. ¹ | - | (-) | | (-) | | (-) | - | (-) |
| | 5150 | за 20 16 г. ² | - | (-) | | (-) | | (-) | - | (-) |
| в том числе: | | за 20 17 г. ¹ | - | (-) | | (-) | | (-) | - | (-) |
| (объект, группа объектов) | | за 20 16 г. ² | - | (-) | | (-) | | (-) | - | (-) |
| | | за 20 17 г. ¹ | - | (-) | | (-) | | (-) | - | (-) |
| (объект, группа объектов) | | за 20 16 г. ² | - | (-) | | (-) | | (-) | - | (-) |
| и т.д. | | | | | | | | | - | - |

0710005 с. 3

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 20 17 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5170 | за 20 16 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: | | за 20 17 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| (объект, группа объектов) | | за 20 16 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| | | за 20 17 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| (объект, группа объектов) | | за 20 16 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| и т.д. | | | - | - | (-) | (-) | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 17 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5190 | за 20 16 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: | | за 20 17 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| (объект, группа объектов) | | за 20 16 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| | | за 20 17 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| (объект, группа объектов) | | за 20 16 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| и т.д. | | | - | - | (-) | (-) | - |

0710005 с. 4

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 ³ | накопленная амортизация ⁶ | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации ⁶ | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 20 17 г. ¹ | | () | | () | () | () | - | - | 0 | (0) |
| | 5210 | за 20 16 г. ² | | () | | () | | () | - | - | | () |
| в том числе: | 5201 | за 20 17 г. ¹ | | () | | () | | () | - | - | | () |
| | 5211 | за 20 16 г. ² | | () | | () | | () | - | - | | () |
| и т.д. | | | - | - | - | - | - | () | - | - | - | (-) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 20 17 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | () | - | - | - | (-) |
| | 5230 | за 20 16 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | () | - | - | - | (-) |
| в том числе: | | за 20 17 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | () | - | - | - | (-) |
| | (группа объектов) | за 20 16 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | () | - | - | - | (-) |
| (группа объектов) | | за 20 17 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | () | - | - | - | (-) |
| | | за 20 16 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | () | - | - | - | (-) |
| и т.д. | | | - | - | - | - | - | | - | - | - | - |

0710005 с. 5

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 20 17 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5250 | за 20 16 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: (группа объектов) | | за 20 17 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | | за 20 16 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| (группа объектов) | | за 20 17 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | | за 20 16 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| И т.д. | | | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 20 17 г. ¹ | за 20 16 г. ² |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | | |
| в том числе: (объект основных средств) | | - | - |
| (объект основных средств) | | - | - |
| и т.д. | | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | | |
| в том числе: (объект основных средств) | | (-) | (-) |
| (объект основных средств) | | (-) | (-) |
| и т.д. | | - | - |

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 17 г. ⁴ | На 31 декабря 20 16 г. ² | На 31 декабря 20 15 г. ⁵ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 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 (залог и др.) | 5286 | - | - | - |

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|----------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|
| | | | перво- начальная стоимость | накопленная корректи- ровка ⁷ | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перво- начальная стоимость | накопленная корректи- ровка ⁷ |
| | | | | | | перво-начальная стоимость | накопленная корректи- ровка ⁷ | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 20 17 г. ¹ | 7 066 010 | - | 5 695 640 | () | - | - | - | 12 761 650 | - |
| | 5311 | за 20 16 г. ² | 7 066 010 | - | 0 | () | - | - | - | 7 066 010 | - |
| в том числе: (доли в уставных капиталах других организаций) | | за 20 17 г. ¹ | 7 066 010 | - | 5 695 640 | () | - | - | - | 12 761 650 | - |
| | | за 20 16 г. ² | 7 066 010 | - | | () | - | - | - | 7 066 010 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 20 17 г. ¹ | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 20 16 г. ² | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| в том числе: займы | | за 20 17 г. ¹ | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| | | за 20 16 г. ² | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| и т.д. | | | - | - | - | | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | | | | |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 20 17 Г | 7 066 010 | - | 5 695 640 | (-) | - | - | - | 12 761 650 | - |
| | 5310 | за 20 16 г. ² | 7 066 010 | - | 0 | (-) | 0 | - | - | 7 066 010 | - |

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 17 г. ⁴ | На 31 декабря 20 16 г. ² | На 31 декабря 20 15 г. ⁵ |
|------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| (группы, виды) | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| (группы, виды) | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--------------------------|------|--------------------------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|---------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 17 г. ¹ | - | (- -) | 3 | (- -) | - | - | 3 | (- -) |
| | 5420 | за 20 16 г. ² | - | (- -) | - | (- -) | - | - | - | (- -) |
| в том числе: | 5401 | за 20 17 г. ¹ | - | (- -) | - | (- -) | - | - | - | (- -) |
| | 5421 | за 20 16 г. ² | - | (- -) | - | (- -) | - | - | - | (- -) |
| сырье и материалы | 5402 | за 20 17 г. ¹ | - | (- -) | 3 | (- -) | - | - | 3 | (- -) |
| | 5422 | за 20 16 г. ² | - | (- -) | - | (- -) | - | - | - | (- -) |
| расходы будущих периодов | 5403 | За 2017 г. | - | (- -) | - | (- -) | - | - | - | (- -) |
| | 5433 | за 2016г | - | (- -) | - | (- -) | - | - | 0 | (- -) |

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 17 г. ⁴ | На 31 декабря 20 16 г. ² | На 31 декабря 20 15 г. ⁵ |
|---------------------------------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| и т.д. | | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| товары | 5446 | - | - | - |
| и т.д. | | | - | |

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------------------------|------|--------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | | выбыло | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в | погашение | списание на финансовый результат ^в | восстановление резерва | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 17 г. ¹ | - | (-) | - | - | (-) | (-) | | (-) | - | (-) |
| | 5521 | за 20 16 г. ² | - | (-) | - | - | (-) | (-) | | (-) | - | (-) |
| | 5502 | за 20 17 г. ¹ | - | (-) | - | - | (-) | (-) | | (-) | - | (-) |
| | 5522 | за 20 16 г. ² | - | (-) | - | - | (-) | (-) | | (-) | - | (-) |
| | 5503 | За 2017 | - | (-) | - | - | (-) | (-) | | (-) | - | (-) |
| | 5523 | за 20 16 г. ⁴ | - | (-) | - | - | (-) | (-) | | (-) | - | (-) |
| | 5504 | за 20 17 г. ¹ | - | (-) | - | - | (-) | (-) | | (-) | - | (-) |
| | 5524 | за 20 16 г. ² | - | (-) | - | - | (-) | (-) | | (-) | - | (-) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 17 г. ¹ | 8 873 | (-) | 303 262 | | (305 214) | (-) | | (-) | 6 921 | (-) |
| | 5530 | за 20 16 г. ² | 9 414 | (-) | 4 120 | | (4 661) | (-) | | (-) | 8 873 | (-) |
| расчеты по причитающимся дивидендам (счет 76.03) | 5511 | за 20 17 г. ¹ | | (-) | | | (-) | (-) | | (-) | 0 | (-) |
| | 5531 | за 20 16 г. ² | 900 | (-) | 1 500 | | (2 400) | (-) | | (-) | 0 | (-) |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60) | 5512 | за 20 17 г. ¹ | 1 | (-) | 300 450 | | (300 435) | (-) | | (-) | 16 | (-) |
| | 5532 | за 20 16 г. ² | 15 | (-) | 746 | | (760) | (-) | | (-) | 1 | (-) |
| расчеты по налогам и сборам (счит 68) | 5513 | За 2017 г. | 253 | (-) | 62 | | (0) | (-) | | (-) | 315 | (-) |
| | 5533 | За 2016 г. | 253 | (-) | | | (-) | (-) | | (-) | 253 | (-) |
| расходы будущих периодов (97 счет) | 5514 | за 20 17 г. ² | 8 619 | (-) | 2 740 | | 4 779 | (-) | | (-) | 6 580 | (-) |
| | 5534 | за 20 16 г. ² | 8 246 | (-) | 1 874 | | 1 501 | (-) | | (-) | 8 619 | (-) |
| расчеты с персоналом (счит 70) | 5514 | За 2017 г. | 0 | (-) | | | (-) | (-) | | (-) | 0 | (-) |
| | 5554 | За 2016 г. | 1 | (-) | | | (1) | (-) | | (-) | 0 | (-) |
| прочая задолженность (счит 76) | 5514 | За 2017 г. | 0 | (-) | 10 | | (-) | (-) | | (-) | 10 | (-) |
| | 5554 | За 2016 г. | 0 | (-) | | | (0) | (-) | | (-) | 0 | (-) |
| Итого | 5500 | за 20 17 г. ¹ | 8 873 | (-) | 303 262 | | (305 214) | (-) | | (-) | 6 921 | (-) |
| | 5520 | за 20 16 г. ² | 9 414 | (-) | 4 120 | | (4 662) | (-) | | (-) | 8 873 | (-) |

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 17 г. ⁴ | | На 31 декабря 20 16 г. ² | | На 31 декабря 20 15 г. ⁵ | |
|-------------------------|------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - |
| (виз) | | - | - | - | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - | - | - | - |

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 долгосрочной задолженности | Остаток на конец периода | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹ | погашение | списание на финансовый результат ⁹ | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 17 г. ¹ | 1 649 | | - | (1 649) | (-) | 0 |
| | 5571 | за 20 16 г. ² | 1 649 | 0 | - | (-) | (-) | 1 649 |
| | 5561 | за 20 17 г. ¹ | 1 649 | | - | (-) | (-) | 1 649 |
| | 5581 | за 20 16 г. ² | 1 649 | | - | (-) | (-) | 1 649 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 17 г. ¹ | 9 | 351 442 | - | (342 801) | (-) | 8 650 |
| | 5580 | за 20 16 г. ² | 258 | 1 836 | - | (2 085) | (-) | 9 |
| | 5561 | за 20 17 г. ¹ | 1 | 343 228 | - | (338 881) | (-) | 4 348 |
| | 5581 | за 20 16 г. ² | 5 | 1 190 | - | (1 194) | (-) | 1 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| расчеты с внебюджетными фондами (счет 60) | 5563 | за 20 17 г. ² | 0 | 3 847 | - | (-) | (-) | 3 847 |
| | 5583 | за 20 16 г. ² | 0 | 0 | - | (0) | (-) | 0 |
| | 5563 | за 20 17 г. ² | 4 | 3 842 | - | (3 446) | (-) | 400 |
| | 5583 | за 20 16 г. ² | 16 | 96 | - | (109) | (-) | 4 |
| расчеты прочие (счет 76, 06, 76.05) | 5564 | за 20 17 г. ² | 0 | 51 | - | (43) | (-) | 9 |
| | 5584 | за 20 16 г. ² | 209 | 231 | - | (440) | (-) | 0 |
| | 5565 | за 20 17 г. ² | 4 | 474 | - | (432) | (-) | 46 |
| | 5585 | за 20 16 г. ² | 19 | 319 | - | (334) | (-) | 4 |
| Прочие обязательства | 5601 | за 20 17 г. ² | 0 | 24 737 | - | (18 697) | (-) | 6 040 |
| | 5620 | за 20 16 г. ² | 9 | | - | (9) | (-) | 0 |
| | 5550 | за 20 17 г. ¹ | 9 | 351 442 | - | (342 801) | (-) | 8 650 |
| | 5570 | за 20 16 г. ² | 258 | 1 836 | - | (2 085) | (-) | 9 |
| Итого | | | | | | | | |

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 17 г. ⁴ | На 31 декабря 20 16 г. ² | На 31 декабря 20 15 г. ⁵ |
|-------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| (ауд) | | - | - | - |
| (ауд) | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 17 г. ¹ | За 20 16 г. ² |
|-----------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | - | - |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | - | - |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | - | - |
| Итого по элементам | 5660 | - | - |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | |
| расходы будущих периодов (прирост [-]) | 5670 | - | - |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | - | - |

0710005 с. 13

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: | | | | | | |
| (вид оценочного обязательства) | | - | - | (- -) | (- -) | - |
| (вид оценочного обязательства) | | - | - | (- -) | (- -) | - |
| и т.д. | | - | - | - | - | - |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 17 г. ⁴ | На 31 декабря 20 16 г. ² | На 31 декабря 20 15 г. ⁵ |
|---------------------------|-------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| (вид) | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| выданные поручительства | 5811 | 5 787 500 | 6 505 330 | 3 699 735 |
| и т.д. | | - | - | - |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | За 20 17 г. ¹ | За 20 16 г. ² |
|------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 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 | 5910 | - | (-) |
| | 5920 | - | (-) |
| | | | |
| в том числе: | | | |
| (наименование цели) | | - | (-) |
| | | - | (-) |
| и т.д. | | - | - |

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель
Литов А.М./

20182



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ОР»

(ПАО «ОР»)

ОГРН 1135476124101 ИНН 5410779580

Юридический адрес: 630110, г. Новосибирск, ул. Б. Хмельницкого, 56

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ПАО «ОР» ЗА 2017г. (тыс.руб.)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Наименование Общества: Публичное акционерное общество «ОР», сокращённое название ПАО «ОР», создано путем учреждения на основании Общего собрания учредителей Общества (протокол Общего собрания учредителей Общества от 12 августа 2013 года) и зарегистрировано 12 августа 2013 года ИФНС России по Калининскому району г. Новосибирска за основным государственным регистрационным номером 1135476124101.

ИНН 5410779580, свидетельство о постановке на налоговый учёт: 54 № 004845582 от 12 августа 2013 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 630110, г. Новосибирск, ул. Богдана Хмельницкого 56.

Основным видом хозяйственной деятельности ПАО «ОР» является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Уставный капитал на 31.12.2017г. установлен в размере 11 305 600 тыс. руб.

Состав Совета директоров ПАО «ОР» по состоянию на 31 декабря 2017г. входят:

1. Шабайкин Вячеслав Владимирович-Председатель Совета директоров
2. Зотикова Татьяна Борисовна;
3. Скворкин Алексей Владимирович;
4. Гаврикова Евгения Александровна;
5. Титов Антон Михайлович;
6. Жеребцова Наталия Юрьевна;
7. Зверев Станислав Матвеевич.

В состав Ревизионной комиссии ПАО «ОР» по состоянию на 31 декабря 2017г. входят:

1. Исянгулова Елена Юрьевна;

2. Бабейский Денис Анатольевич
3. Таирова Екатерина Евгеньевна.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность ПАО «ОР» за 2017 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 N 106н, а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает имущественное и финансовое положение ПАО «ОР» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2017 г. по 31 декабря 2017 г.

План счетов бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению»

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость объектов бухгалтерского учета, выраженная в иностранной валюте подлежит пересчету в валюту Российской Федерации на дату совершения операции, или на конец отчетного периода. Курсовая разница определяется на дату совершения операции, а также на отчетную дату.

Материально-производственные запасы

При отнесении активов в состав материально-производственных запасов организация руководствуется критериями:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Структура имущества и источники его формирования

| Показатель | Значение показателя | | | | Изменение за анализируемый период | |
|-------------------------------------------------------|---------------------|------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| | в тыс. руб. | | в % к валюте баланса | | тыс. руб. (гр.3-гр.2) | ± % ((гр.3-гр.2) : гр.2) |
| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | на начало анализируемого периода (31.12.2016) | на конец анализируемого периода (31.12.2017) | | |
| Актив | | | | | | |
| 1. Внеоборотные активы | 7 066 070 | 12 861 627 | 99,9 | 99,5 | +5 795 557 | +82 |
| в том числе: основные средства | — | — | — | — | — | — |
| нематериальные активы | — | — | — | — | — | — |
| 2. Оборотные, всего | 9 313 | 68 123 | 0,1 | 0,5 | +58 810 | +7,3 раза |
| в том числе: запасы | — | 3 | — | <0,1 | +3 | — |
| дебиторская задолженность | 8 873 | 6 921 | 0,1 | 0,1 | -1 952 | -22 |
| денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 270 | 60 931 | <0,1 | 0,5 | +60 661 | +225,7 раза |
| Пассив | | | | | | |
| 1. Собственный капитал | 7 073 725 | 12 915 060 | 100 | 99,9 | +5 841 335 | +82,6 |
| 2. Долгосрочные обязательства, всего | 1 649 | — | <0,1 | — | -1 649 | -100 |
| в том числе: заемные средства | — | — | — | — | — | — |
| 3. Краткосрочные обязательства*, всего | 9 | 14 690 | <0,1 | 0,1 | +14 681 | +1 632,2 раза |
| в том числе: заемные средства | — | — | — | — | — | — |
| Валюта баланса | 7 075 383 | 12 929 750 | 100 | 100 | +5 854 367 | +82,7 |

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются значительной долей (99,5%) внеоборотных средств и незначительным процентом текущих активов. Активы организации за весь анализируемый период существенно увеличились (на 82,7%). При этом собственный капитал организации изменился практически пропорционально активам организации, увеличившись на 5 841 335 тыс. руб.

Рост активов организации связан, главным образом, с ростом показателя по строке "долгосрочные финансовые вложения" на 5 695 640 тыс. руб. (или 97,3% вклада в прирост активов).

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) – 4 239 600 тыс. руб. (72,4%)

- добавочный капитал (без переоценки) – 1 189 177 тыс. руб. (20,3%)

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 412 558 тыс. руб. (7%)

На последний день анализируемого периода (31.12.2017) собственный капитал организации равнялся 12 915 060,0 тыс. руб. за весь анализируемый период наблюдался весьма значительный рост собственного капитала – на 5 841 335,0 тыс. руб., или на 83%.

Финансовые вложения

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Выданные займы, учитываются в качестве финансовых вложений организации. В составе финансовых вложений учитываются только процентные займы. Беспроцентные займы не подпадают под определение финансового вложения. На счете 76.10 «Прочие расчеты по займам» отражается сумма выданных займов Взаимозависимым лицам (юридическим лицам).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения в виде займов принимаются к учёту по первоначальной стоимости, равной сумме фактически переданных заемщику денежных средств.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения относится на финансовые результаты по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Долгосрочные финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на 31 декабря 2017г. представлены следующим образом:

| Вложения в уставный капитал | Сальдо на 31.12.2017 | Сальдо на 31.12.2016 |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| ООО «Вестфалика М» 100% | 712 000 | 712 000 |
| ООО «МФО» 100% | 930 000 | 930 000 |
| ООО «Обувь России» 100% | 4 267 000 | 2 767 000 |
| ООО «Обувьрус» 100% | 939 000 | 939 000 |
| ООО «Пешеход» 100% | 1 718 000 | 1 718 000 |
| ООО НИЦ «Модифицированные полимеры» 100% | 10 | 10 |
| ООО «Дизайн-Студия» | 3 895 440 | - |
| ООО «Дион» | 59 | - |
| ООО «Интегра» | 35 | - |
| ООО «МираСтиль» | 1 | - |
| ООО «Модерншуз» | 5 | - |
| ООО «СтильМаркет» | 42 | - |
| ООО «Торговый Дом Россита» | 58 | - |
| ООО МКК «Арифметика» 100% | 300 000 | - |
| ИТОГО: | 12 761 650 | 7 066 010 |

В феврале 2017г. ПАО «ОР» приобрела 100% долю в уставном капитале ООО МКК «Арифметика» в сумме 300 000 тыс.руб.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

На 31.12.2017г числящаяся сальдо по депозитному счету в сумме 60 900 тыс. руб. отражено в составе «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, так как срок погашения менее трех месяцев.

Организация учета расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Признание расходов производится в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Учет расходов ведется раздельно по видам деятельности.

Расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Обычным видом деятельности для организации является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с консультированием по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Расходы по данным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы - это расходы, связанные с управлением организацией, организацией ее хозяйственной деятельности, содержанием ее общего имущества.

Прочими расходами являются: расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; прочие расходы.

Учет прочих расходов ведется по статьям расходов.

Расходы будущих периодов

Для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам организация использует счет «Расходы будущих периодов» в целях равномерного признания затрат (с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями-доходами).

Аналитический учет Расходов будущих периодов ведется по видам расходов.

Заемные средства

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы по займам признаются прочими расходами.

Организация учета доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления; деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями; оказание прочих услуг. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Проценты, начисляемые по договорам займов отражаются в составе прочих доходов.

Доходы в виде процентов следует признавать в бухгалтерском учете по мере их начисления, исходя из условий договора займа.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль.

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже сдана в ИФНС, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Текущий налог на прибыль за 2017 и 2016 годы представлен следующим образом:

| Показатели | 2017год | 2016год |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------|
| Прибыль до налогообложения | 310 992 | - |
| Условный расход по налогу на прибыль | 62 198 | - |
| Постоянные налоговые обязательства | (163 764) | - |
| Затраты по сделке при выпуске акций | (101 333) | |
| Полученные дивиденды от компаний группы | (65 820) | |
| Не учитываемые при налогообложении | 5 332 | |
| Прочие | (1 943) | |
| Увеличение /уменьшение отложенного налогового актива по: | 99 917 | (-) |
| Отложенный налоговый убыток | 99 917 | (-) |

| | | |
|-----------------------------------------------------|-------|-----|
| Прочие начисления | - | (-) |
| Увеличение/уменьшение отложенного обязательства по: | 1 649 | - |
| Изменения ОНО | 1 649 | |
| Итого текущий налог на прибыль | (-) | (-) |

Чистые активы организации

| Показатель | Значение показателя | | | | Изменение | |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| | в тыс. руб. | | в % к валюте баланса | | тыс. руб. (гр.3-гр.2) | ± % ((гр.3-гр.2) : гр.2) |
| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | на начало анализируемого периода (31.12.2016) | на конец анализируемого периода (31.12.2017) | | |
| 1. Чистые активы | 7 073 725 | 12 915 060 | 100 | 99,9 | +5 841 335 | +82,6 |
| 2. Уставный капитал | 7 066 000 | 11 305 600 | 99,9 | 87,4 | +4 239 600 | +60 |
| 3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2) | 7 725 | 1 609 460 | 0,1 | 12,4 | +1 601 735 | +208,3 раза |

Чистые активы организации на 31 декабря 2017 г. превышают уставный капитал на 14,2%. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того следует отметить увеличение чистых активов на 82,6% за весь рассматриваемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Уставный капитал

| | тыс. штук | тыс. руб. |
|-----------------------|----------------|-------------------|
| На 31 декабря 2016 г. | 70 660 | 7 066 000 |
| Выпуск акций | 42 396 | 4 239 600 |
| На 31 декабря 2017 г. | 113 056 | 11 305 600 |

Уставный капитал ПАО «ОР» на 31 декабря 2016г был представлен 70 660 000 акциями номиналом 100 рублей и был полностью оплачен долями дочерних обществ. В 2017г году ПАО «ОР» увеличило уставный капитал Общества путем размещения 42 396 000 штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью каждой акции 100 рублей по цене размещения 140рублей. В рамках данного выпуска ПАО «ОР» привлекло 5 935 440 тыс.руб.

Добавочный капитал

| | тыс. руб. |
|-------------------------------------|--------------------|
| На 31 декабря 2016 г. | (-) |
| Выпуск акций | 1 695 840 |
| Затраты по сделке при выпуске акций | (506 663) |
| На 31 декабря 2017 г. | (1 189 177) |

Добавочный капитал на 31 декабря 2017г. в размере 1 189 177 представляет собой разницу на момент оплаты между номинальной стоимостью акционерного капитала и текущей стоимостью уставных капиталов компаний, которые были внесены в счет оплаты акционерного капитала.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В 2017г. существенные изменения в учетную политику не вносились.

3.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (в том числе аффилированные лица)

Связанными сторонами организации являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, способна оказывать влияние, а так же основной управленческий персонал Организации и указанных ниже компаний:

1.Члены Совета директоров:

1. Шабайкин Вячеслав Владимирович-Председатель Совета директоров
2. Зотикова Татьяна Борисовна;
3. Скворкин Алексей Владимирович;
4. Гаврикова Евгения Александровна;
5. Титов Антон Михайлович;
6. Жеребцова Наталия Юрьевна;
7. Зверев Станислав Матвеевич.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного членам Совета директоров за 2017г составила 22 895 тыс.руб с учетом НДФЛ.

2. Перечень организаций входящих в одну группу лиц на 31.12.2017г.

- 1 ООО МКК "Арифметика"
- 2 ООО НКО "Платежный Стандарт"
- 3 ООО «Интегра»
- 4 ООО «МираСтиль»
- 5 ООО «МодернШуз»
- 6 ООО «Торговый дом «Россита»
- 7 ООО «СтильМаркет»
- 8 ООО «Дион»
- 9 ООО «Дизайн-Студия»

- 10 ООО «Вестфалика М»
- 11 ООО «Обувьрус»
- 12 ООО «Обувь России»
- 13 ООО «Пешеход»
- 14 ООО «МФО»
- 15 ООО НИЦ "Модифицированные полимеры"
- 16 ООО «ОБУВЬ РОССИИ»

3. Управленческий персонал, указанных выше компаний:

1. Агеев Роман Игоревич - член совета директоров ООО НКО "Платежный Стандарт", Единичный исполнительный орган – Председатель Правления ООО НКО "Платежный Стандарт"
2. Юнг Сергей Александрович генеральный директор/директор ООО НИЦ "Модифицированные полимеры", ООО «ОБУВЬ РОССИИ»
3. Балин Дмитрий Витальевич - Заместитель Председателя Правления ООО НКО "Платежный Стандарт", член Правления
4. Климова Татьяна Викторовна – член правления ООО НКО "Платежный Стандарт"
5. Усик Алексей Николаевич директор ООО «Дизайн-Студия»
6. Родюшкин Игорь Юрьевич директор ООО МКК Арифметика
7. Загайнова Юлия Владимировна - член совета директоров ООО НКО "Платежный Стандарт".
8. Титов Антон Михайлович, генеральный директор/директор ООО «Интегра», ООО «МираСтиль», ООО «МодернШуз», ООО «Торговый дом «Россита», ООО «СтильМаркет», ООО «Дион», ООО «Вестфалика М», ООО «Обувь России».

4. Перечень компаний, находящихся под общим контролем, не включенных в Группу

- 1 ООО Технострой /по учредителю
- 2 ЛЭМОН ГРУП, ООО /по учредителю
- 3 ИП Титов А.М. /по учредителю, директору

4. ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Поручительства, выданные организацией по состоянию на 31 декабря 2017 года, представлены следующим образом:

| <u>Кредитор</u> | <u>Заемщик</u> | <u>Дата выдачи</u> | <u>Дата погашения</u> | <u>Текущая задолженность по сост. На 31.12.2017 тыс.руб.</u> |
|---------------------|--------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| " Банк ВТБ" (ПАО) | ООО "Обувь России" | 03.04.17 - 1 415 000 04.07.17 - 85 000 | 31.03.18 -37 500 30.06.18 -56 250 30.09.18 -56 250 31.12.18 -56 250 31.03.19 -56 250 30.06.19 -75 000 30.09.19 -75 000 31.12.19 -75 000 31.03.20 -75 000 30.06.20 - 93 750 30.09.20 -93 750 31.12.20 -93 750 31.03.21 -93 750 30.06.21 112 500 30.09.21 -112 500 31.12.21 -112 500 31.03.22 -112 500 | 1 387 500 |
| Владельцы облигаций | ООО "Обувьрус" | 28.03.16 | 22.03.2021, оферта - 25.03.2019 | 2 000 000 |
| Владельцы облигаций | ООО "Обувьрус" | 26.01.17 | 20.01.2022, оферта - 23.01.2020 | 2 000 000 |
| Владельцы облигаций | ООО "Обувьрус" | 19.07.17 | 15.07.20 | 2 200 000 |
| <u>ВСЕГО:</u> | | | | <u>7 587 500</u> |

Гарантий, непокрытых аккредитивов, выпущенных векселей, обязательств по факторингу, и прочим долговым инструментам на 31.12.2017г. нет.

5.ДИВИДИЕНДЫ

Плательщик дивидендов

Дивиденды полученные (тыс.руб.)

| | <u>2017год</u> | <u>2016год</u> |
|--------------------|----------------|----------------|
| ООО "Вестфалика М" | 54 000 | |
| ООО "МФО" | 53 000 | 500 |
| ООО "Обувь России" | 22 300 | |
| ООО "Обувьрус" | 132 000 | |
| ООО "Пешеход" | 67 800 | 1 900 |
| <u>ИТОГО:</u> | <u>329 100</u> | <u>2 400</u> |

Генеральный директор ПАО «ОР»



Титов А.М.

26.03.2018