

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
о годовой бухгалтерской отчетности  
Акционерного общества «Открытие Холдинг»  
за 2017 год

**МОСКВА**  
**2018**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### АКЦИОНЕРАМ

Акционерного общества «Открытие Холдинг»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Открытие Холдинг» (ОГРН 1107746979196, строение 4, дом 2, улица Летниковская, город Москва, 115114), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 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 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Открытие Холдинг» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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.

### ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 16 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме за 2017 год, в котором на страницах 14-15 указано, что в соответствии с п. 22 раздела 3 Плана участия государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» в предупреждении банкротства ПАО Национальный банк «Траст», утвержденным решением Совета директоров Банка России от 22.12.2014 (протокол № 46) были заключены три взаимосвязанных между собой договора:

- 1) Договор займа от 10.12.2015 № 2015-1087/8 между Государственной корпорацией «Агентство по страхованию вкладов» (Займодавец) и Акционерным обществом «Открытие Холдинг» (Заёмщик) на сумму 28 млрд. руб. под 6,1% годовых, сроком на 6 лет.
- 2) Договор целевого займа от 10.12.2015 № ОХ 81/15 между Акционерным обществом «Открытие Холдинг» (Займодавец) и ПАО Национальный банк «Траст» (Заёмщик) на условиях, симметричных договору займа от 10.12.2015 № 2015-1087/8, на сумму 28 млрд. руб. под 6,1% годовых, сроком на 6 лет.



- 3) Договор о залоге ценных бумаг от 23.08.2016 № 2016-0908/8 с дополнительными соглашениями между Государственной корпорацией «Агентство по страхованию вкладов» (Залогодержатель) и ПАО Национальный банк «Траст» (Залогодатель) во исполнение обеспечения обязательств Акционерного общества «Открытие Холдинг» по Договору займа от 10.12.2015 № 2015-1087/8. Предмет залога – государственные облигации внешнего облигационного займа РФ.

До декабря 2017 года обслуживание перечисленных займов осуществлялось по цепочке: ПАО Национальный банк «Траст» выплачивал проценты Акционерному обществу «Открытие Холдинг», Акционерное общество «Открытие Холдинг» направляло полученные средства в счет погашения задолженности по договору займа от 10.12.2015 № 2015-1087/8 Государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов». В декабре 2017 года ПАО Национальный банк «Траст» заплатило проценты напрямую Государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов». Кроме того, в декабре 2017 года Акционерное общество «Открытие Холдинг» предложило Государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» и ПАО Национальный банк «Траст» заключить соглашение о прекращении взаимных требований по договорам займа.

Учитывая данные обстоятельства, руководство Акционерного общества «Открытие Холдинг» считает, что создание дополнительного резерва под обесценение финансовых вложений в виде выданного займа по договору целевого займа от 10.12.2015 № ОХ 81/15 между Акционерным обществом «Открытие Холдинг» (Займодавец) и ПАО Национальный банк «Траст» (Заёмщик) не требуется.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с данным вопросом, однако обращаем внимание на событие после отчетной даты 31.12.2017, произошедшее до даты выдачи аудиторского заключения:

- Приказом ЦБ РФ от 20.03.2018 № ОД-691 в соответствии со статьей 189.50 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», в связи с установлением Банком России отрицательного значения величины собственных средств (капитала) ПАО Национальный банк «Траст» на основании решения Комитета банковского надзора от 20.03.2018 размер уставного капитала ПАО Национальный банк «Траст» уменьшен до одного рубля.

Мы также обращаем внимание на пункт 28 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме за 2017 год, в котором Акционерное общество «Открытие Холдинг» раскрыло информацию о незавершенных судебных разбирательствах на дату составления годовой бухгалтерской отчетности:

- Иск от 16 ноября 2017 года Компании «Онексим Холдинг Лимитед» к Акционерному обществу «Открытие Холдинг» (ответчик) на сумму 1 416 млн. рублей о расторжении договора и взыскании номинальной стоимости облигаций (дело № А40-217835/17-138-1923 в арбитражном суде г. Москвы). 12.03.2018 вынесено решение Арбитражного суда г. Москвы об отказе в иске. Решение может быть обжаловано в Девятом арбитражном апелляционном суде в течение месяца со дня принятия решения (до 12.04.2018). Вероятность судебного разбирательства в пользу Акционерного общества «Открытие Холдинг» руководство Акционерного общества «Открытие Холдинг» оценивает как высокую.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с данным вопросом, однако обращаем внимание на тот факт, что согласно опубликованного на официальном сайте <http://www.arbitr.ru/> текста решения Арбитражного суда города Москвы по Делу № А40-217835/17-138-1923 основными мотивами, побудившими Компанию Онексим Холдингз Лимитед (Onexim Holdings Limited) предъявить требования о расторжении договора займа между Компанией ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД и Акционерным обществом «Открытие Холдинг», заключенного путем



приобретения биржевых облигаций на предъявителя, с обязательным централизованным хранением: серия - БО-04, государственный регистрационный номер, ISIN: 4B02-04-14406-A, RU000A0JUWV3 послужило следующее событие:

- Внесение изменений в решение о выпуске биржевых облигаций серии БО-04, в решение о дополнительном выпуске № 1 биржевых облигаций серии БО-04, в решение о дополнительном выпуске № 2 биржевых облигаций серии БО-04, в решение о дополнительном выпуске № 3 биржевых облигаций серии БО-04, в решение о дополнительном выпуске № 4 биржевых облигаций серии БО-04, в решение о дополнительном выпуске № 5 биржевых облигаций серии БО-04, связанных с объемом прав по биржевым облигациям и порядком их осуществления, в соответствии с которыми изменилось количество купонных периодов (вместо 26 стало 24), но, вместе с тем, изменилась равная продолжительность каждого купонного периода и шестой купонный период вместо установленного в прежних редакциях решения о выпуске ценных бумаг и проспекте ценных бумаг размера в 182 дня стал равен 546 дней, то есть шестой купонный период, действовавший в период с 910 дня по 1092 день с даты начала размещения облигаций (13 апреля 2017 года по 12 октября 2017 года) стал действовать с 13 апреля 2017 года по 11 октября 2018 года.

Данное событие отражено Акционерным обществом «Открытие Холдинг» в пункте 18 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме за 2017 год на странице 18.

Аудиторские процедуры в отношении перечисленных событий произошедших в 2017 году, а также событий, произошедших после отчетной даты, ограничены исключительно процедурами в отношении влияния таких событий на годовую бухгалтерскую отчетность Акционерного общества «Открытие Холдинг» за 2017 год.

#### СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на пункт 19 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме за 2017 год, в котором указано что, Акционерное общество «Открытие Холдинг» способно продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации, несмотря на тот факт, что величина чистых активов по состоянию на 31.12.2017 меньше величины уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2017 величина чистых активов Акционерного общества «Открытие Холдинг» имеет значение 1 467 428 тыс. рублей, что меньше величины уставного капитала, составляющего по состоянию на 31.12.2017 - 1 541 378 тыс. рублей.

Анализ показателей Отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2017 года свидетельствует об отрицательной динамике результатов финансово-хозяйственной деятельности. Основными причинами существенного снижения стоимости чистых активов Акционерного общества «Открытие Холдинг» послужили внешние факторы: снижение рыночной стоимости акций и облигаций ПАО Банк «ФК Открытие» в течение 2017 года. Последствием такого снижения стало:

- 1) Формирование убытков от переоценки стоимости финансовых вложений в ценные бумаги, эмитентом которых является ПАО Банк «ФК Открытие», принадлежащих Акционерному обществу «Открытие Холдинг» в 2017 году на сумму 68 673 329 тыс. руб.
- 2) Создание резервов под обесценение финансовых вложений в ценные бумаги, эмитентом которых является ПАО Банк «ФК Открытие», а также вложений в виде приобретенных прав требований к ПАО Банк «ФК Открытие» по состоянию на 31.12.2017 на сумму 62 715 234 тыс. руб.



Данные условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Акционерного общества «Открытие Холдинг» продолжать свою деятельность непрерывно. Мы не выражаем модифицированного мнения 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**  
**Департамента аудиторских услуг**  
**АО «АКГ «РБС»,**  
действующий на основании  
доверенности № 02 от 09.01. 2018  
(кв. аттестат № 06-000132 от  
12.09.2012 на неограниченный срок)



**Е. А. Байкова**

**Аудиторская организация:**

Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»,  
ОГРН 1027739153430,  
123242, город Москва, Кудринский переулок, дом 3Б, строение 2, комната 3,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 11206027697.

**«30» марта 2018 года**



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2017 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

Местонахождение (адрес)

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

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2017

72722561

7708730590

64.99.1

12200

34

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1,13	Нематериальные активы	1110	6 512	8 134	9 609
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2,14	Основные средства	1150	4 195	7 293	11 044
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3,16	Финансовые вложения	1170	118 292 293	203 432 961	168 342 937
	в том числе:				
3,16	Акции	1171	20 708 031	124 268 471	88 078 962
3,16	Паи и доли	1172	33 967 476	36 033 829	35 862 615
3,16	Займы	1173	63 616 786	34 077 318	34 077 318
	Прочие фин. вложения	1174	-	9 053 343	10 324 043
	Отложенные налоговые активы	1180	850 946	61 418	75 181
	в том числе:				
	РБП	1181	850 322	57 353	71 749
14	Прочие внеоборотные активы	1190	884 648	140 237	20 097
	в том числе:				
	Капитальные вложения в НМА	1191	-	-	263
	Капитальные вложения в ОС	1192	-	2 226	2 226
14	РБП, в т.ч. на ФВ	1193	884 648	138 011	17 609
	Итого по разделу I	1100	120 038 595	203 650 043	168 458 868
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	12 385	16 049	21 323
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1 169
5,19	Дебиторская задолженность	1230	55 291 893	24 838 603	26 797 063
	в том числе:				
5,19	Краткосрочная задолженность, в том числе:	1231	52 799 274	24 164 469	26 375 471
	расчеты с покупателями	1232	-	3 976	20 904
	расчеты с разными дебиторами	1233	-	23 852 426	26 170 485
5,19	Долгосрочная задолженность, в том числе:	1234	2 492 620	674 134	421 592
	расчеты с разными дебиторами	1235	-	674 134	421 592
3,16	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	341 484 416	257 671 308	153 963 191
	в том числе:				
3,16	Займы	1241	247 665 972	229 751 946	120 204 001
3,16	Акции/облигации	1242	26 818 444	24 919 361	33 759 190



3,16	Прочие фин. вложения	1243	67 000 000	3 000 000	-
17	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 684 569	263 943	3 559 104
	Прочие оборотные активы	1260	507	2 990	9 190
	Итого по разделу II	1200	399 473 770	282 792 894	184 351 040
	<b>БАЛАНС</b>	1600	519 512 365	486 442 938	352 809 908



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
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	-	-	-
21	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	61 068 161	61 068 161	61 068 161
21	Резервный капитал	1360	77 069	77 069	24 693
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(61 219 181)	60 144 232	28 154 268
	Итого по разделу III	1300	1 467 427	122 830 841	90 788 500
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5,18	Заемные средства	1410	486 473 144	232 424 434	166 197 749
	Отложенные налоговые обязательства	1420	815	702	615
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	486 473 959	232 425 136	166 198 364
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5,18	Заемные средства	1510	31 561 410	131 009 604	94 152 334
5,20	Кредиторская задолженность	1520	7 300	158 294	1 655 159
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	-	108 453	24 824
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1522	-	975	1 629 774
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7,22	Оценочные обязательства	1540	2 269	19 064	15 551
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	31 570 978	131 186 961	95 823 044
	<b>БАЛАНС</b>	1700	519 512 365	486 442 938	352 809 908



Руководитель

(подпись)

Беляев Вадим  
Станиславович

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2017 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2017

72722561

7708730590

64.99.1

12200

34

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
23	Выручка	2110	139 403 509	180 403 849
23	в том числе:			
	Реализация акций, облигаций (обращающихся)	2111	99 160 420	158 261 230
23	Реализация акций, облигаций (НЕ обращающихся)	2112	14 269 361	11 853 687
23	Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (по конверсионным сделкам)	2113	22 202 040	3 861 570
23	НКД по ценным бумагам	2114	2 838 422	2 949 277
6	Себестоимость продаж	2120	(139 037 614)	(173 430 056)
6	в том числе:			
	Реализация акций, облигаций (обращающихся)	2121	(100 813 057)	(156 713 118)
6	Реализация акций, облигаций (НЕ обращающихся)	2122	(13 828 273)	(11 853 675)
6	Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (по конверсионным сделкам)	2123	(24 396 203)	(4 244 557)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	365 895	6 973 793
6	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(931 693)	(1 532 693)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(565 798)	5 441 100
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 396 250	16 943 691
	Проценты к получению	2320	45 838 588	29 220 315
	Проценты к уплате	2330	(45 224 415)	(33 233 025)
	Прочие доходы	2340	25 321 677	40 791 170
	в том числе:			
	Курсовые разницы	2341	7 550 028	18 842 884
	Доходы от переоценки ЦБ	2342	11 134 101	21 333 288
	Прочие расходы	2350	(150 907 699)	(27 017 994)
	в том числе:			
	Курсовые разницы	2351	(11 207 870)	(20 163 450)
	Расходы от переоценки ЦБ	2352	(69 831 004)	(5 997 253)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(122 141 397)	32 145 257
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(54 459)
24	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(23 671 334)	6 326 186
24	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(114)	(87)
24	Изменение отложенных налоговых активов	2450	789 528	(13 762)
	Прочее	2460	(11 430)	(34 607)
	в том числе:			
	Налог на прибыль с дивидендов полученных от иностранной организации	2461	(22 894)	-
	Налог на прибыль по облигациям, эмит. после 01.01.2017	2462	(9 574)	-
	Прочие доходы	2463	21 038	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(121 363 413)	32 042 342



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	(121 363 413)	32 042 342
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Беляев Вадим  
Станиславович

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация	Акционерное общество "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Вложение в ценные бумаги
Организационно-правовая форма / форма собственности	Совместная частная и иностранная собственность
Акционерное общество	
Единица измерения: в тыс. рублей	
Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
Форма по ОКУД	0710003
по ОКПО	72722561
ИНН	7708730590
по ОКВЭД	64.99.1
по ОКФС	12200
по ОКЕИ	34
	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	1 541 378	-	61 068 161	24 693	28 154 268	90 788 500
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	32 042 341	32 042 341
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 количества 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	52 376	(52 376)	X
Увеличение капитала - всего:	3200	1 541 378	-	61 068 161	77 069	60 144 232	122 830 840
в том числе:							
чистая прибыль	3310	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3320	-	-	-	-	(121 363 413)	(121 363 413)
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	(121 363 413)	(121 363 413)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества 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
Увеличение капитала - всего:	3300	1 541 378	-	61 068 161	77 069	(61 219 181)	1 467 427

## 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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	90 689 378	32 042 341	99 122	122 830 841
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	90 689 378	32 042 341	99 122	122 830 841
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	28 055 145	32 042 341	46 746	60 144 232
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	28 055 145	32 042 341	46 746	60 144 232
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	1 467 428	122 830 841	90 788 500



Беляев Вадим  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

30 марта 2018 г.

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
72722561		
7708730590		
64.99.1		
12200	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	299 169 808	163 756 891
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	299 595	372 662
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	796	955
от перепродажи финансовых вложений	4113	194 566 872	29 262 419
поступление денежных средств с торгов: OTKRITIE CAPITAL CYPRUS LIMITED (OTKRITIE FINANCE (CYPRUS) LIMITED)	4114	-	-
поступление денежных средств с торгов: OTKRITIE CAPITAL INTERNATIONAL LIMITED (OSL)	4115	3 566 800	9 585 803
поступление денежных средств с торгов: Открытие Брокер АО (ОТКРЫТИЕ Брокерский Дом ОАО)	4116	76 711 096	116 848 913
поступление денежных средств с торгов: ОТКРЫТИЕ Трейдинг ООО	4117	4	45 896
поступление денежных средств с торгов: Открытие ФК Банк ПАО	4118	23 766 420	7 490 000
поступление денежных средств с торгов: Фаворит Инвестиционная группа ООО		-	8
прочие поступления	4119	258 225	150 235
Платежи - всего	4120	(347 241 922)	(174 833 057)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(822 747)	(664 995)
в связи с оплатой труда работников	4122	(631 424)	(1 123 333)
процентов по долговым обязательствам	4123	(27 253 711)	(30 501 974)
налога на прибыль организаций	4124	(198 833)	(63 057)
налог на добавленную стоимость	4125	(139 314)	(31 408)
платежи по страховым взносам	4126	(95 326)	(177 927)
выбытие денежных средств с торгов: OTKRITIE CAPITAL CYPRUS LIMITED (OTKRITIE FINANCE (CYPRUS) LIMITED)	4127	-	-
выбытие денежных средств с торгов: OTKRITIE CAPITAL INTERNATIONAL LIMITED (OSL)	4128	(6 496 810)	(6 349 868)
выбытие денежных средств с торгов: Открытие Брокер АО (ОТКРЫТИЕ Брокерский Дом ОАО)		(71 871 000)	(128 068 565)
выбытие денежных средств с торгов: ОТКРЫТИЕ Трейдинг ООО		(10)	-
выбытие денежных средств с торгов: Открытие ФК Банк ПАО		(35 774 841)	(7 680 000)
приобретение ценных бумаг		-	-
прочие платежи	4129	(203 957 906)	(171 930)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(48 072 114)	(11 076 166)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	125 971 286	79 508 721
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5	95



от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	4 157 097	1 219 583
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	102 357 014	40 343 688
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	19 457 170	37 945 355
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(156 175 862)	(176 525 978)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 296)	(1 719)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(6 588 509)	(17 038 086)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(149 586 057)	(159 486 173)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(30 204 576)	(97 017 257)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	257 196 880	264 999 031
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	176 313 625	193 000 106
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	80 883 255	71 998 925
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(175 943 112)	(160 147 660)
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	(175 943 112)	(160 147 660)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	81 253 768	104 851 371
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	2 977 078	(3 242 052)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	263 944	3 559 104
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	2 684 569	263 944
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(556 453)	(53 108)

Руководитель

Беляев Вадим  
Станиславович

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

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

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2017	12	31
72722561		
7708730590		
64.99.1		
12200	34	
384		

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

Руководитель



**Беляев Вадим**

**Станиславович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.



# Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	6 512	8 134	9 609
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	4 195	7 293	11 044
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	118 292 293	203 432 961	168 342 937
Отложенные налоговые активы	1180	850 946	61 418	75 181
Прочие внеоборотные активы	1190	884 648	140 237	20 097
Запасы	1210	12 385	16 049	21 323
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1 169
Дебиторская задолженность*	1230	55 291 893	24 838 603	26 797 063
Финансовые вложения краткосрочные	1240	341 484 416	257 671 308	153 963 191
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 684 569	263 943	3 559 104
Прочие оборотные активы	1260	507	2 990	9 190
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>519 512 365</b>	<b>486 442 938</b>	<b>352 809 908</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	486 473 144	232 424 434	166 197 749
Отложенные налоговые обязательства	1420	815	702	615
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	31 561 410	131 009 604	94 152 334
Кредиторская задолженность	1520	7 300	158 294	1 655 159
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 269	19 064	15 551
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>518 044 937</b>	<b>363 612 097</b>	<b>262 021 408</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>1 467 428</b>	<b>122 830 841</b>	<b>90 788 500</b>

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

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

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

Форма 0710005 с.1

Форма от 10.03.2017

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	20 934	(12 800)	-	-	-	-	(1 622)	-	20 934	(14 422)
	5110	за 2016 г.	20 728	(11 119)	265	(59)	59	(1 740)	-	-	20 934	(12 800)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2017 г.	15 148	(7 447)	-	-	-	-	(1 564)	-	15 148	(9 011)
	5111	за 2016 г.	14 997	(5 879)	210	(59)	59	(1 626)	-	-	15 148	(7 447)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2017 г.	2 508	(2 508)	-	-	-	-	-	-	2 508	(2 508)
	5112	за 2016 г.	2 508	(2 508)	-	-	-	-	-	-	2 508	(2 508)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2017 г.	778	(345)	-	-	-	-	(58)	-	778	(403)
	5113	за 2016 г.	723	(232)	55	-	-	(113)	-	-	778	(345)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5104	за 2017 г.	2 500	(2 500)	-	-	-	-	-	-	2 500	(2 500)
	5114	за 2016 г.	2 500	(2 500)	-	-	-	-	-	-	2 500	(2 500)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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





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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2016 г.	263	160	(158)	(265)	-
заявка No.2014701169 " ( ) otkritie CORPORATE INVESTMENT BANK "	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	-
заявка No.2014701177 " ( ) otkritie 24 "	5191	за 2016 г.	26	-	-	-	-
	5182	за 2017 г.	-	-	(26)	-	-
заявка No.2014701179 " ( ) ОТКРЫТИЕ 24 "	5192	за 2016 г.	26	-	(26)	-	-
	5183	за 2017 г.	-	-	-	-	-
заявка No.2014704518 " ( ) otkritie 24 BANK "	5193	за 2016 г.	26	-	(26)	-	-
	5184	за 2017 г.	-	-	-	-	-
заявка No.2014704517 " ( ) ОТКРЫТИЕ 24 BANK "	5194	за 2016 г.	26	-	(26)	-	-
	5185	за 2017 г.	-	-	-	-	-
заявка No.2014701171 " ( ) ОТКРЫТИЕ КОРПОРАТИВНО-ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК "	5195	за 2016 г.	26	-	-	-	-
Исключительные права на фотографии ( 109 шт )	5186	за 2017 г.	-	-	(26)	-	-
	5196	за 2016 г.	26	-	(26)	-	-
	5187	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на фотографии "Отражение кремля в луже" ( № ОХ 020/16 от 09.03.16 )	5197	за 2016 г.	-	55	-	(55)	-
	5188	за 2017 г.	-	-	-	-	-
586964 "ОТКРЫТИЕ HOLDING" (Заявка No.2014743079)	5198	за 2016 г.	-	1	-	(1)	-
	5189	за 2017 г.	-	-	-	-	-
586965 "ОТКРЫТИЕ   HOLDING" (Заявка No.2014743080)	5199	за 2016 г.	26	-	-	(52)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
586966 "ОТКРЫТИЕ   ХОЛДИНГ" (Заявка No.2014743081)		за 2016 г.	26	-	-	(52)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
586963 "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ" (Заявка No.2014743075)		за 2016 г.	26	-	-	(52)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	26	-	-	(52)	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Беляев Вадим  
 Станиславович  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.



### 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	2 226	1 529	(2 226)	(1 529)	-
	5250	за 2016 г.	2 226	-	-	-	2 226
в том числе:							
Бинокуляры Hisruviewing с покраской и нанесением логотипа	5241	за 2017 г.	2 226	-	(2 226)	-	-
	5251	за 2016 г.	2 226	-	-	-	-
Конференц-телефон беспроводной	5242	за 2017 г.	-	53	-	(53)	-
	5252	за 2016 г.	-	-	-	-	-
ноутбук Lenovo	5243	за 2017 г.	-	139	-	(139)	-
	5253	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS 27"	5244	за 2017 г.	-	56	-	(56)	-
	5254	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Компьютер HP 600G2	5245	за 2017 г.	-	207	-	(207)	-
	5255	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Компьютер HP ProDesk 600 G2	5246	за 2017 г.	-	48	-	(48)	-
	5256	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук / HP 430 G4	5247	за 2017 г.	-	57	-	(57)	-
	5257	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Компьютер Платформа Gigabyte BRIX GB-BN7HG4-950 с Оперативной памятью SO-DIMM DDR-III Kingston 16Gb	5248	за 2017 г.	-	69	-	(69)	-
	5258	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Cisco Catalyst WS-C2960S-48LPS-L	5249	за 2017 г.	-	218	-	(218)	-
	5259	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор Cisco 3925		за 2017 г.	-	168	-	(168)	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
ИБП APC Smart-UPS SRT 3000 BA 230 В, стойное исполнение, SRT3000RMXL1		за 2017 г.	-	81	-	(81)	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Комплект батарей APC Smart-UPS SRT 96 В 3 кВА, стойное исполнение, SRT96RMBP		за 2017 г.	-	190	-	(190)	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP + ПО		за 2017 г.	-	243	-	(243)	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
точки доступа AIR-CT5502-K9 (3 шт)+ Сервисный пакет CON-SNT-AIR2K9R (3шт), точка доступа с предустановленным ПО/AIR-CT5502-K9/802		за 2017 г.	-	195	-	(195)	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Компьютер Z2J79ES HP ProDesk 490G3MT 300W i5-6500 4GB 256GB SSD W10dgvW7p64 SuperMulti DVD RW 1yw USBk		за 2017 г.	-	139	-	(139)	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro [MF839RU/A] 13.3" Retina (2560x1600) i5 2.7GHz (Early 2015)}		за 2017 г.	-	51	-	(51)	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Система защиты информации		за 2017 г.	-	99	-	(99)	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	1 102	-	(1 102)	-



Анализатор спектра Aaronia Spectral HF-6060 V4	за 2017 г.	-	-	-	-	-
ноутбук ультрабук Dell XPS 13	за 2016 г.	-	-	109	-	(109)
ноутбук без сумки HP Probook 430 Core i3-5010U	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	240	-	(240)
	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	46	-	(46)

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	30 185	18 585	18 877
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	-	-	-



Беляев Вадим  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2018 г.



### 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	167 106 851	36 326 110	39 430 095	(21 571 554)	-	(102 999 209)	184 965 392	(66 673 099)	
в том числе:	5311	за 2016 г.	149 343 767	18 999 170	21 225 540	(3 462 456)	-	17 326 940	167 106 851	36 326 110	
АКЦИИ	5302	за 2017 г.	87 941 476	36 326 995	2 822 679	(3 383 910)	-	(102 999 209)	87 380 245	(66 672 214)	
	5312	за 2016 г.	70 693 327	17 424 043	17 686 917	(438 768)	-	18 902 952	87 941 476	36 326 995	
ПАИ ДОЛИ	5303	за 2017 г.	36 034 714	(885)	499 270	(2 565 622)	-	-	33 968 362	(885)	
	5313	за 2016 г.	35 862 615	-	172 099	-	-	(885)	36 034 714	(885)	
прочие ( займы и права требования по займам)	5304	за 2017 г.	43 130 661	-	36 108 146	(15 622 022)	-	-	63 616 785	-	
	5314	за 2016 г.	42 787 825	1 575 127	3 366 524	(3 023 688)	-	(1 575 127)	43 130 661	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	257 652 077	19 231	615 117 506	(531 987 394)	-	682 997	340 782 188	702 228	
	5315	за 2016 г.	149 830 191	4 133 000	327 494 771	(219 672 886)	(4 133 000)	19 231	257 652 077	19 231	
в том числе:	5306	за 2017 г.	24 900 130	19 231	323 594 663	(322 378 577)	-	-	26 116 216	702 228	
АКЦИИ/ОБЛИГАЦИИ	5316	за 2016 г.	29 626 190	4 133 000	947 799 224	(952 525 284)	(4 133 000)	19 231	24 900 130	19 231	
ЗАЙМЫ	5307	за 2017 г.	229 751 946	-	227 522 843	(209 608 817)	-	-	247 665 972	-	
	5317	за 2016 г.	120 204 001	-	376 695 547	(267 147 602)	-	-	229 751 946	-	
Прочие	5308	за 2017 г.	3 000 000	-	64 000 000	-	-	-	67 000 000	-	
	5318	за 2016 г.	-	-	3 000 000	-	-	-	3 000 000	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	424 758 928	36 345 341	654 547 601	(553 558 948)	-	(102 316 212)	525 747 580	(65 970 871)	
	5310	за 2016 г.	299 173 958	23 132 170	346 720 311	(223 135 342)	(4 133 000)	17 346 171	424 758 928	36 345 341	

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	593 668	57 004 804	77 805 656
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	593 668	57 004 804	77 805 656
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Беляев Вадим  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2018 г.



#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Беляев Вадим  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2018 г.



## 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	слисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	674 134	-	-	2 492 620	-	-	-	-	-	-	2 492 620	-
	5521	за 2016 г.	421 592	-	-	252 541	-	-	-	-	-	-	674 134	-
в том числе:														
	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017 г.	674 134	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016 г.	421 592	-	-	2 492 620	-	-	-	-	-	-	2 492 620	-
	5505	за 2017 г.	-	-	-	252 541	-	-	-	-	-	-	674 134	-
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	24 187 971	(23 501)	1 335 179 624	-	306 218 953	-	147	674 134	-	-	53 822 776	(1 023 502)
	5530	за 2016 г.	26 479 744	(104 273)	15 346 640	2 005	(17 640 214)	(204)	80 772	-	-	-	24 187 971	(23 501)
в том числе:														
	5511	за 2017 г.	27 478	(23 501)	40 897	-	(28 463)	-	147	-	-	-	39 912	(23 354)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2016 г.	125 177	(104 273)	46 486	-	(144 185)	-	80 772	-	-	-	27 478	(23 501)
Авансы выданные	5512	за 2017 г.	265 111	-	169 670	-	(420 224)	-	-	-	-	-	34 557	-
	5532	за 2016 г.	13 172	-	386 683	-	(134 596)	(148)	-	-	-	-	265 111	-
Прочая	5513	за 2017 г.	23 895 382	-	1 334 949 057	-	305 770 266	-	-	674 134	-	-	53 748 307	(1 000 148)
	5533	за 2016 г.	26 341 395	-	14 913 471	2 005	(17 361 433)	(56)	-	-	-	-	23 895 382	-
	5514	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017 г.	24 862 105	(23 501)	1 335 179 624	2 492 620	306 218 953	-	147	X	X	X	56 315 396	(1 023 502)
	5520	за 2016 г.	26 901 336	(104 273)	15 346 640	254 545	(17 640 214)	(204)	80 772	X	X	X	24 862 105	(23 501)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 2017 г.	232 424 434	241 512 012	12 892 826	(356 128)	-	-	-	-	486 473 144
в том числе:	5571	за 2016 г.	166 197 749	77 237 845	2 674 444	(13 735 404)	-	50 000	-	-	232 424 434
кредиты	5552	за 2017 г.	-	161 380 000	8 121 319	-	-	-	-	-	169 501 319
займы	5572	за 2016 г.	4 950 000	-	437 959	(437 959)	-	(4 950 000)	-	-	-
	5553	за 2017 г.	232 424 434	80 132 012	4 771 506	(356 128)	-	-	-	-	316 971 824
	5573	за 2016 г.	161 247 749	77 237 845	2 236 485	(13 287 445)	-	5 000 000	-	-	232 424 434
прочая	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	131 167 897	583 350 594	40 600 453	(723 549 683)	(552)	-	X	X	31 568 709
в том числе:	5580	за 2016 г.	95 807 493	183 042 527	30 558 770	(188 190 648)	(246)	(50 000)	-	-	131 167 887
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	108 453	124 525	-	(226 261)	(552)	-	-	-	6 165
	5581	за 2016 г.	24 824	492 763	189	(409 312)	(12)	-	-	-	108 453
авансы полученные	5562	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	48 866	11	-	(48 866)	-	-	-	-	11
кредиты	5583	за 2016 г.	561	48 856	-	(551)	-	-	-	-	48 865
	5564	за 2017 г.	90 969 707	313 608 981	11 931 847	(416 510 335)	-	-	-	-	90 969 707
	5584	за 2016 г.	67 026 666	129 677 535	8 451 043	(119 135 537)	-	4 950 000	-	-	31 561 410
займы	5565	за 2017 г.	40 039 897	269 615 954	28 668 806	(306 763 246)	-	(5 000 000)	-	-	40 039 897
	5585	за 2016 г.	27 125 668	62 822 571	22 107 537	(67 015 860)	-	-	-	-	1 124
прочая	5566	за 2017 г.	975	1 124	-	(975)	-	-	-	-	975
	5586	за 2016 г.	1 629 774	803	-	(1 629 368)	(234)	-	-	-	-
	5567	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017 г.	363 592 331	924 862 606	53 493 279	(723 905 811)	(552)	X	X	X	518 041 853
	5570	за 2016 г.	262 005 242	270 280 172	33 233 214	(201 926 051)	(246)	X	X	X	363 592 332



#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-


  
**Беляев Вадим**  
**Станиславович**  
 (подпись)  
 (дублирование подписи)  
 Руководитель

30 марта 2018 г.

# 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	1 070	18 519
Расходы на оплату труда	5620	631 449	1 089 203
Отчисления на социальные нужды	5630	96 703	173 320
Амортизация	5640	6 249	7 216
Прочие затраты	5650	139 233 836	173 674 491
Итого по элементам	5660	139 969 307	174 962 749
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	139 969 307	174 962 749

Руководитель Беляев Вадим  
Станиславович  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.





7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	19 064	(16 795)	-	-	2 269
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	19 064	(16 795)	-	-	2 269



Беляев Вадим  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2018 г.

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	22 744 844	57 458 089	77 955 656
Залоги	5811	22 594 844	57 004 804	77 805 656
Поручительство	5812	150 000	453 285	150 000



Беляев Вадим  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

30 марта 2018 г.



### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
в том числе:	5920	-	На конец года
	5911	-	-
	5921	-	-
за 2017 г.			
за 2016 г.			
за 2017 г.			
за 2016 г.			



Беляев Вадим  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2018 г.

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

**за 2017**

**Дата: 30 марта 2018 год**

Полное наименование организации	Акционерное общество «ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ»												
Сокращенное наименование организации	АО "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"												
Юридический адрес организации	Москва г. Летниковская ул, дом 2, стр. 4												
Почтовый адрес организации	Москва г. Летниковская ул, дом 2, стр. 4												
Основные виды деятельности	Вложения в долгосрочные и краткосрочные в ценные бумаги, в доли обществ с ограниченной ответственностью, в паи паевых инвестиционных фондов, разработка и участие в реализации коммерческих проектов, а также оказание консультационных услуг по коммерческой деятельности.												
Лицензии на основные виды деятельности	Нет												
Среднегодовая численность работающих за отчетный за 2017 год	37 человек												
Дата государственной регистрации	1 декабря 2010												
Состав (Фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2017	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 31.12.2017 не избран Правление на 31.12.2017 не избрано  По состоянию на 31.12.2017г. Генеральным директором Общества является Беляев Вадим Станиславович												
Состав (Фамилии и должности) контрольных органов Общества по состоянию на 31.12.2017	В соответствии с п.12.1 статьи 12 Устава Общества, контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией (Ревизором) Общества.  По состоянию на 31.12.2017г. Ревизором Общества является Андреева Наталья Сергеевна.												
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2017	<table><tr><td>Код валюты</td><td>Наименование</td><td>Полное наименование</td><td>курс</td></tr><tr><td>978</td><td>EUR</td><td>Евро</td><td>68,8668</td></tr><tr><td>840</td><td>USD</td><td>Доллар США</td><td>57,6002</td></tr></table>	Код валюты	Наименование	Полное наименование	курс	978	EUR	Евро	68,8668	840	USD	Доллар США	57,6002
Код валюты	Наименование	Полное наименование	курс										
978	EUR	Евро	68,8668										
840	USD	Доллар США	57,6002										



## 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 2017 года), с одновременным признанием результатов переоценки активов и обязательств в отчете о прибылях и убытках Общества.

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

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

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

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Брокерские услуги
Объем операций (тыс. руб.)	408
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	Услуги по выдаче гарантий
Объем операций (тыс. руб.)	6 765,73
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	6 485,78
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

<b>Признак связанности сторон</b>	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
<b>Вид операций</b>	Брокерские услуги
Объем операций (тыс. руб.)	4 496,44
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	1 490, 00
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.

<b>Признак связанности сторон</b>	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
<b>Вид операций</b>	Договор простого товарищества
Объем операций (тыс. руб.)	173 199,75
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

<b>Признак связанности сторон</b>	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
<b>Вид операций</b>	Предоставленные займы
Объем операций (тыс. руб.)	483 502,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
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.)	105 417,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	Незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Уступка прав требования
Объем операций (тыс. руб.)	73 139 764,88
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	12 418 424,9
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	Купля-продажа ценных бумаг
Объем операций (тыс. руб.)	18 279 269,8
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	6 515 471,6
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	Займы выданные
Объем операций (тыс. руб.)	161 710 720,00

Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	341 429 353,00
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

<b>Признак связанности сторон</b>	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
<b>Вид операций</b>	Прочие услуги
Объем операций (тыс. руб.)	11 059,50
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	

<b>Признак связанности сторон</b>	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
<b>Вид операций</b>	Купля-продажа иностранной валюты
Объем операций (тыс. руб.)	244 041 050,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

<b>Признак связанности сторон</b>	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
<b>Вид операций</b>	Брокерское обслуживание
Объем операций (тыс. руб.)	277 749 743,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	6 402 100,00
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет



Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
---	-----

<b>Признак связанности сторон</b>	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
<b>Вид операций</b>	Кредиты, займы полученные
Объем операций (тыс. руб.)	148 887 170,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	65 254 717,00
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

<b>Признак связанности сторон</b>	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
<b>Вид операций</b>	Банковские операции
Объем операций (тыс. руб.)	56 836 658,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	2 684 358,00
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

<b>Признак связанности сторон</b>	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
<b>Вид операций</b>	Операции по купле-продаже ЦБ
Объем операций (тыс. руб.)	28 968 913,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	595 004,00
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)

Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	
<b>Признак связанности сторон</b>	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
<b>Вид операций</b>	Договор займа
Объем операций (тыс. руб.)	1 411 047,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	1 439 276,00
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	

<b>Признак связанности сторон</b>	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
<b>Вид операций</b>	Купля/продажа доли
Объем операций (тыс. руб.)	311 450,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
<b>Признак связанности сторон</b>	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
<b>Вид операций</b>	Договор займа
Объем операций (тыс. руб.)	397 212,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	4 714 959,00
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)



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

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Кредитный договор
Объем операций (тыс. руб.)	7 998 853,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	28 424 158,00
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Договор займа
Объем операций (тыс. руб.)	604 567,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Купля-продажа ценных бумаг
Объем операций (тыс. руб.)	99 590,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет

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

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Договор займа
Объем операций (тыс. руб.)	35 598 454,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	37 687 668,00
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Прочие услуги
Объем операций (тыс. руб.)	32 051,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	152,00
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Договор займа
Объем операций (тыс. руб.)	23 861,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	405 728,00
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет



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

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Дивиденды полученные
Объем операций (тыс. руб.)	189 599,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Дивиденды полученные
Объем операций (тыс. руб.)	3 066 630,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Список связанных сторон представлен на сайте Общества

[http://openholding.ru/common/img/uploaded/PDF-files1/disclosure\\_ofc/edited2/affiliates-311217-1.pdf](http://openholding.ru/common/img/uploaded/PDF-files1/disclosure_ofc/edited2/affiliates-311217-1.pdf)

### 13. Нематериальные активы

#### Информация об учетной политике

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

В составе нематериальных активов отражены:

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

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.

Обесценение нематериальных активов в отчетном периоде не производилось.

### 14. Основные средства

#### Информация об учетной политике

Лимит включения активов в состав 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 реализации основных средств отражается в составе прочих доходов (расходов).

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

Изменение балансовой стоимости основных средств связано со следующими процессами:

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

В отчетном периоде в Обществе не было объектов основных средств:

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



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

#### Арендованные основные средства

Тыс. руб.

Виды основных средств	Кол-во	Оценочная стоимость на конец года	
		2016 год	2017 год
Нежилые помещения на Летниковской д.2 стр.4 (офис ВИВАЛЬДИ ПЛАЗА)	1	18 585,07	30 184,59

#### а. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2017 учитывались:

- расходы инвестиционного характера (консультационные расходы по приобретению долгосрочных активов в будущих периодах) – 822 696,23 тыс. руб.
- РБП со сроком списания свыше 12 мес.- 56 287,6 тыс. руб., в т.ч.  
Дисконт по биржевым облигациям 4B02-03-14406-A - 24 110,0

Итого общая сумма прочих внеоборотных активов: 884 648 тыс. руб.

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.

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

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

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

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

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		
	2015 год	2016 год	2017 год
<b>Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Баланса), в т.ч.:</b>	<b>168 342 937</b>	<b>203 432 961</b>	<b>118 292 293</b>
Обращающиеся на рынке ценных бумаг, в т.ч.:	85 097 654	104 000 606	-----
-акции	85 097 654	104 000 606	-----
Не обращающиеся на рынке ценных бумаг, в т.ч.:	83 245 283	99 432 355	118 292 293
- акции	2 981 308	20 267 865	20 708 031
- векселя	988 415	988 415	-----
- паи и доли	35 862 615	36 033 829	33 967 476
- права требования	8 135 627	6 864 928	-----



- займы	34 077 318	34 077 318	63 716 786
-банковские депозиты	1 200 000	1 200 000	-----
<b>Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Баланса), в т.ч.:</b>	<b>153 963 191</b>	<b>257 671 308</b>	<b>341 484 416</b>
Обращающиеся на рынке ценных бумаг, в т.ч.:	9 449 706	4 106 648	-----
- акции/облигации	9 449 706	4 106 648	-----
Не обращающиеся на рынке ценных бумаг, в т.ч.:	144 513 485	253 564 660	341 484 416
- акции/облигации	24 309 484	20 812 714	26 818 444
- займы	120 204 001	229 751 946	247 665 972
- банковские депозиты	-	3 000 000	
- права требования			67 000 000

По финансовым вложениям создан резерв под обесценение в отчетном периоде в размере 68 516 924 тыс. рублей. Также в отчетном периоде восстановлен резерв в размере 438 717 тыс. рублей. Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2017 в общей сумме составляет 62 716 170 тыс. рублей.

В соответствии с п.22 раздела 3 Плана участия государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» (именуемое в дальнейшем «Агентство») в предупреждении банкротства ПАО Национальный банк «Траст», утвержденным решением Совета директоров Банка России от 22.12.2014г. (протокол №46) (целевое использование суммы займа) были заключены 3 (три) взаимосвязанных между собой договора:

1) договор займа №2015-1087/8 от 10.12.2015г. между «Агентством» (Займодавец) и АО «Открытие Холдинг» (Заемщик) на сумму 28 млрд руб. под 6,1% годовых; сроком на 6 лет;

2) целевой договор займа № ОХ 81/15 от 10.12.2015г. между АО «Открытие Холдинг» (Займодавец) и ПАО Национальный банк «Траст» (Заемщик) на условиях, симметричных договору займа №2015-1087/8 от 10.12.2015г (28 млрд руб., 6,1% годовых; 6 лет);

3) договор о залоге ценных бумаг № 2016-0908/8 от 23.08.2016г.с доп. соглашениями между «Агентством» (Залогодержатель) и ПАО Национальный банк «Траст» (Залогодатель) во исполнение обеспечения обязательств АО «Открытие Холдинг» по договору займа №2015-1087/8 от 10.12.2015г. Предмет залога – государственные облигации внешнего облигационного займа РФ.

Предмет залога обеспечивает (п.1.7 договора № 2016-0908/8 от 23.08.2016г) исполнение обязательств Банка ПАО Национальный банк «Траст» по целевому договору займа № ОХ 81/15 от 10.12.2015г. перед залогодержателем (Агентством) в полном объеме; исполнение обязательств АО «Открытие Холдинг» перед залогодержателем (Агентством) (п.1.2 договора № 2016-0908/8 от 23.08.2016г) по договору займа №2015-1087/8 от 10.12.2015г. (п. 3.1 договора), а также исполнение обязательств Банка ПАО Национальный банк «Траст» по договору займа №2015-1087/8 от 10.12.2015г. перед АО «Открытие Холдинг», в котором обеспечено предоставление третьим лицом ПАО Национальный банк «Траст».

Договор залога прямо позволяет обратиться взыскание Агентству на предмет залога во внесудебном порядке (п.3.1, 2.3.2 договора).

По состоянию на 31.12.17 условия для требований по досрочному возврату суммы займа в



соответствии со ст. 6.1.3 договора займа №2015-1087/8 от 10.12.2015г. по вине и умыслу Заемщика не возникали.

До декабря 2017 года обслуживание указанных выше займов осуществлялось по цепочке: ПАО НБ «Траст» выплачивал проценты «АО Открытие Холдинг», АО «Открытие Холдинг» направляло полученные средства в Агентство. В декабре 2017 года ПАО НБ «Траст» заплатило проценты напрямую Агентству. Кроме того, в декабре 2017 ОАО «Открытие Холдинг» предложило Агентству и ПАО НБ «Траст» заключить соглашение о прекращении взаимных требований по договорам займа с учетом ст. 410 ГК РФ, в соответствии с которой обязательство может быть прекращено полностью зачетом встречного однородного требования.

Таким образом, обязательства АО «Открытие Холдинг» перед Агентством по договору займа №2015-1087/8 от 10.12.2015г. закрываются либо за счет платежей ПАО НБ «Траст», либо за счет ликвидного обеспечения по договору залога. Учитывая данные обстоятельства, Общество считает, создания дополнительного резерва под обесценение договору займа № ОХ 81/15 от 10.12.2015г не требуется.

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

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

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования

Условия признания:

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

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

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

По состоянию на 01.01.2016 и 31.12.2016 у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	На 31 декабря		
	2015	2016	2017
Средства в кассе (денежные документы)	0	0	0
Средства на расчетных счетах	2 918 019,87	80 434,27	2 247 710,48
Средства на валютных счетах	637 840,35	180 359,07	436 858,39
Средства на специальных счетах в банках	3 244,16	3 149,88	0
<b>Итого денежные средства</b>	<b>3 559 104,38</b>	<b>263 943,22</b>	<b>2 684 568,87</b>
Краткосрочные банковские депозиты до востребования			
<b>Итого денежные эквиваленты</b>			

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 31.12.2017 у Общества отсутствуют:

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

По состоянию на 31.12.2017 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2017 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 периоде 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.

Тыс. руб.

Виды обязательств	Стоимость на начало года 2015 года	Стоимость на конец 2016 года	Стоимость на конец 2017 года
<b>Долгосрочные заемные средства (Бухгалтерский баланс, строка 1410)</b>	<b>166 197 749</b>	<b>232 424 434</b>	<b>486 473 144</b>
В т.ч. Займы	51 000 000	51 392 417	51 139 866
Кредиты	4 950 000	-	169 501 319
Векселя	11 480 749	12 032 017	12 519 011
Облигации	98 767 000	169 000 000	253 312 948
<b>Краткосрочные заемные средства (Бухгалтерский баланс, строка 1510)</b>	<b>94 152 334</b>	<b>131 009 604</b>	<b>31 561 410</b>
В т.ч. Кредиты	67 026 666	90 969 707	---
Займы	13 839 795	160 253	19 831 548
Векселя	628 537	6 329 966	2 441 238
Облигации	8 325 179	5 382 090	19 831 548
РЕПО (задолженность по незакрытым сделкам)	4 332 157	28 167 588	---

В отчетном периоде Общество выпустило 11 процентных векселя на условиях, погашения по предъявлению, но не ранее. Общая сумма выданных за 2017 год вексельных обязательств по номиналу составила по номиналу 2 243 338 077 рубля. Векселя размещены под процентную ставку от 11,25% до 11,75%. За отчетный год погашен 1 вексель, номинированный в рублях, на сумму 6 000 000 000 рублей.

В отчетном периоде Общество выпустило облигационные займы.

Государственный регистрационный номер выпуска	Срок обращения	Количество купонов	Дата погашения	Объем эмиссии руб.	Процентная ставка по купону на 31.12.2017г.
4B02-01-14406-A-001P	15 лет	56	26.05.2036	35 000 000 000	12,09%
4B02-02-14406-A-001P	12 лет	22	23.07.2029	5 000 000 000	11,50%
4B02-03-14406-A-001P	12 лет	22	23.07.2029	10 000 000 000	11,50%
4B02-04-14406-A-001P	13 лет	24	22.07.2030	15 000 000 000	11,50%

Действующие облигационные займы предыдущих выпусков

Государственный регистрационный номер выпуска	Срок обращения	Количество купонов	Дата погашения	Объем эмиссии руб.	Процентная ставка по купону на 31.12.2017г.
4-02-14406-A	15 лет	30	10.12.2026	5 000 000 000	12,15%
4-03-14406-A	15 лет	60	17.09.2027	7 000 000 000	10,77%
4-04-14406-A	15 лет	60	08.12.2027	5 000 000 000	12,09%
4-05-14406-A	15 лет	60	25.04.2028	5 000 000 000	12,62%
4-06-14406-A	15 лет	60	27.07.2028	5 000 000 000	11,56%
4B02-01-14406-A	10 лет	20	05.08.2025	20 000 000 000	11,50 %
4B02-02-14406-A	13 лет	26	20.04.2028	7 000 000 000	12,15 %
4B02-03-14406-A	13 лет	26	14.07.2027	42 000 000 000	11,50%
4B02-04-14406-A	13 лет	26	30.09.2027	60 000 000 000	12,70%
4B02-05-14406-A	13 лет	26	20.07.2028	3 000 000 000	11,50%
4B02-06-14406-A	20 лет	76	03.10.2036	25 000 000 000	12,14%



Сумма процентных расходов по заемным обязательствам, включенных в прочие расходы в отчетном периоде составила - 45 224 416 тыс. руб., в т.ч.

- по кредитам - 13 581 971 тыс. руб.;
- по займам - 5 239 234 тыс. руб.;
- по векселям - 755 760 тыс. руб.;
- по облигациям - 24 849 856 тыс. руб.;
- по сделкам РЕПО - 797 595 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	СУММА КУПОННЫХ ВЫПЛАТ на дату, тыс. руб.
1	Открытие Холдинг, 02	5 000 000	10.12.2026	28	12	20.12.2018	886 350
2	Открытие Холдинг, 03	7 000 000	17.09.2027	56	21	28.12.2018	930 650
3	Открытие Холдинг, 04	5 000 000	08.12.2027	56	20	19.12.2018	746 200
4	Открытие Холдинг, 05	5 000 000	25.04.2028	56	18	06.11.2018	778 850
5	Открытие Холдинг, 06	5 000 000	27.07.2028	56	17	08.11.2018	713 454
6	Открытие Холдинг, БО-01	20 000 000	05.08.2025	18	5	12.02.2019	4 770 800
7	Открытие Холдинг, БО-02	7 000 000	20.04.2028	26	5	01.11.2018	1 240 890
8	Открытие Холдинг, БО-03	42 000 000	14.07.2027	24	7	23.01.2019	10 151 400
9	Открытие Холдинг, БО-04	60 000 000	30.09.2027	24	6	11.10.2018	11 112 945
10	Открытие Холдинг, БО-05	3 000 000	20.07.2028	24	5	31.01.2019	715 620
11	Открытие Холдинг, БО-06	25 000 000	03.10.2036	76	4	26.10.2018	3 746 750
12	Открытие Холдинг, БО-П01	35 000 000	26.05.2032	56	2	12.12.2018	5 223 400
13	Открытие Холдинг, БО-П02	5 000 000	23.07.2029	22	1	04.02.2019	906 000
14	Открытие Холдинг, БО-П03	10 000 000	23.07.2029	22	1	04.02.2019	1 812 000
15	Открытие Холдинг, БО-П04	15 000 000	22.07.2030	24	1	04.02.2019	2 718 000
	<b>Общий итог</b>	<b>249 000 000</b>					<b>46 453 309,03</b>

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 2017 года дебиторская задолженность составила **56 315 396 тыс. руб.** (балансовая величина с учетом резерва - 55 291 893 тыс. руб.)

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

33 670 955,58 тыс. руб. – задолженность по договору займа в части погашения процентов

На основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, по состоянию на 31 декабря 2017 года, был создан резерв по сомнительной задолженности, который составил **1 023 501,95 тыс. руб.**

В том числе:

- По долгосрочной задолженности **0 тыс. руб.**
- По краткосрочной задолженности **1 023 501,95 тыс. руб.**

В отчетности дебиторская задолженность отражена с учетом созданного по состоянию на 31.12.2017 резерва по сомнительной задолженности.

## 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 2017 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет **7 300,00 тыс. руб.**

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

## 21. Уставный капитал

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

На 31.12.2017 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

	2016 год	2017 год
Количество привилегированных акций	0	0
Количество обыкновенных акций	1 541 378 455 шт.	1 541 378 455 шт.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	20,78 руб.	78,74 руб.

## 22. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2017 г. года в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме **2 268,8** тыс. руб.

#### 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:

$$P_o = ЗПсд \times Дн \times (1 + Эф)$$

где

$P_o$  – резерв на оплату отпуска на конец периода создания

$ЗПсд$  – средний дневной заработок для оплаты отпусков

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

$Эф$  – эффективная ставка страховых взносов

Эффективная ставка 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».

#### Дополнительная информация

*Факторы, влияющие на изменение выручки:*

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

Фактор	2015	2016	2017
Влияние инфляции	2	2	2
Изменение курсов иностранных валют	30	30	5
Решения государственных органов иные экономические, финансовые, политические и другие факторы	30	30	35
Цена имеющихся кредитных ресурсов	8	8	8
Доходы от участия в других организациях	30	30	50
ИТОГО	100	100	100

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

В 2017 г. в состав внереализационных доходов, вошла сумма дохода по сегменту совместной деятельности по договору простого товарищества на сумму 84 383,08 тыс. руб.

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

В 2017 году Договор совместной деятельности расторгнут.



#### Данные о структуре выручки за 2017 год

Выручка	Сумма, тыс.руб.
Арендные услуги	796
Вознаграждение агента	127
Поручительство/ гарантия	34 308
Продажа товаров	81
Купля-продажа акций (обращающихся на ОРЦБ)	81 478 325
Купля-продажа акций (необращающиеся на ОРЦБ)	10 000
Купля-продажа векселей	1 484 217
Купля-продажа облигаций (необращающиеся на ОРЦБ)	9 746 597
Купля-продажа облигаций (обращающиеся на ОРЦБ)	17 682 094
Реализация паев, долей	3 028 547
НКД по ценным бумагам	2 819 476
НКД, государственным ценным бумагам	18 946
Доходы по форвардным контрактам	595 160
Вариационная маржа	110 140
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (по конверсионным сделкам)	22 202 040
Дивиденды (не от участия в дочерних компаниях)	192 655
<b>ИТОГО</b>	<b>139 403 509</b>

#### 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 2017 год**

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода), тыс. руб.	Ставка налога	Сумма налога, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
<b>Бухгалтерская прибыль</b>	-122 381 335	20%	-24 476 267,07	Условный расход по налогу на прибыль
Доходы (расходы) от переоценки ценных бумаг, обрац. на РЦБ	11 134 101,21	20%	2 226 820,24	ПНА
Дивиденды к получению	189 599,52	20%	37 919,90	ПНА
Резерв по сомнительной задолженности	400,09	20%	80,02	Корректировка (исключение) разниц по доходам, облагаемых по иным ставкам по налогу на прибыль
Дивиденды полученные	3 223 196,74	20%	644 639,35	ПНА
Резерв на обесценение	6 240 406 522,60	20%	1 248 081 304,52	ПНА
		20%	0,00	ПНА
Имущество переданное безвозмездно (благотворительность в том числе)	7660	20%	1 532,00	ПНО
Доходы (расходы) от переоценки ценных бумаг, обрац. на РЦБ	69 831 004,47	20%	13 966 200,89	ПНО
% по векселям собственным	10 373,41	20%	2 074,68	ПНО
Резерв по отпускам	-16 794,79	20%	-3 358,96	ОНА
Расходы, связанные с оплатой труда	65,32	20%	13,06	ПНО
Расходы, связанные с уступкой прав требований	1 549 507,82	20%	309 901,56	ПНО
Формирование резерва по сомнительным долгам	1 000 400,76	20%	200 080,15	ПНО
Формирование резерва по обесценению ценных бумаг не обрац. на РЦБ	68 516 924,31	20%	13 703 384,86	ПНО
Расходы по купле-продаже ЦБ, обращающихся на РЦБ	-1 729 335,38	20%	-345 867,08	ПНО
Расходы, связанные с куплей продажей бумаг	-647,12403	20%	-129,42	ОНА
Прочие не принимаемые косвенные расходы	35 139,82	20%	7 027,96	ПНО
		20%	0,00	ПНО
Амортизация ОС	-65,84767	20%	-13,17	ОНА
Убыток по ЦБ	5729,27164	20%	1 145,85	ОНА
Амортизация НМА	-113 342,91	20%	-22 668,58	ОНО
<b>Налоговая база по декларации</b>	-4 022 438,85	20%	-804 487,77	Текущий налог
<b>Доход (Налоговая база) в виде дивидендов от участия в иностранных организациях</b>	176 109 543,29	13%	22 894 240,63	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 2016 году составил:

Перечислено налогов за 2016 год в бюджеты :

Региональный бюджет: 24 956,50 тыс. руб.

Федеральный бюджет:

- налоги и сборы: 190 556,90 тыс. руб.
- страховые взносы во внебюджетные фонды 177 926,85 тыс.руб.

Объем налоговых выплат в 2017 году составил:

- Региональный бюджет 79 569 тыс.руб.
- Федеральный бюджет 322 370 тыс.руб.
- Взносы во внебюджетные фонды 95 325 тыс.руб.

## 25. Выданные обеспечения по состоянию на конец отчетного периода

### Выданные обеспечения по состоянию на конец отчетного периода

Вид обеспечения	Стоимостная оценка (тыс. руб.) на конец 2017года.	Описание
Залог ценных бумаг	22 594 844	Акции, обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам.
Поручительство собственными средствами	150 000	Поручительство по возврату средств переданных в управление
Итого	22 744 844	

## 26. Вступительные и сравнительные данные

В связи с технической ошибкой отражения данных в отчетности, выявлена в первом квартале 2016 года неучтенная прибыль предыдущих периодов.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", утвержденным приказом Минфина России от 28 июня 2010 г. N 63н, существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется в том числе путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Корректировки вносились при подготовке отчетности за 2016 год. В 2017 году корректировки не вносились.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблицах:

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Причина корректировки
<b>Бухгалтерский баланс на 31.12. 2014</b>					
1	Дебиторская задолженность (стр. 1230)	37 574 161	9 129	37 583 290	Ретроспективное отражение. Корректировка дохода по ДПТ за 2014
2	Прочие внеоборотные активы (стр.1190)	4 134	43	4 177	Ретроспективное отражение по РБП свыше 1 года
3	Прочие оборотные активы (стр. 1260)	3 263	-43	3 220	Ретроспективное отражение по РБП свыше 1 года
	<b>ИТОГО по активу</b>	<b>212 935 219</b>	<b>9 129</b>	<b>212 944 349</b>	
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370)	24 737 583	9 129	24 746 712	Ретроспективное отражение. Корректировка дохода по ДПТ за 2014
	<b>Итого по пассиву</b>	<b>212 935 219</b>	<b>9 129</b>	<b>212 944 349</b>	

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Причина корректировки
<b>Бухгалтерский баланс на 31.12.2015</b>					
1	Дебиторская задолженность (стр. 1230)	26 697 941	99 122	26 797 063	Ретроспективное отражение. Корректировка дохода по ДПТ за 2015
2	Прочие внеоборотные активы (стр.1190)	2 738	17 359	20 097	Ретроспективное отражение по РБП свыше 1 года
3	Прочие оборотные активы (стр. 1260)	26 549	-17 359	9 190	Ретроспективное отражение по РБП свыше 1 года
	<b>ИТОГО по активу</b>	<b>352 710 785</b>	<b>99 122</b>	<b>352 809 908</b>	
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370)	28 055 145	99 122	28 154 267	Ретроспективное отражение. Корректировка дохода по ДПТ за 2015
	<b>Итого по пассиву</b>	<b>352 710 785</b>	<b>99 122</b>	<b>352 809 908</b>	



№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Причина корректировки
Отчет о финансовых результатах за 2015 год					
	Управленческие расходы (стр. 2220)	2 115 088	-89 994	2 025 094	Ретроспективное отражение: корректировка расходов по ДПТ за 2015
	Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300)	3 460 835	+ 89 994	3 550 829	
	Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400)	3 317 562	+89 994	3 407 556	
Отчет о финансовых результатах за за 2014 год					
	Управленческие расходы (стр. 2220)	827 689	-9 129	818 560	Ретроспективное отражение: корректировка расходов по ДПТ за 2014
	Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300)	14 930 576	+ 9 129	14 939 705	
	Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400)	14 849 989	+ 9 129	14 859 118	

**27. Имущество, переданное безвозмездно в качестве благотворительности или пожертвования в 2016 год.**

Тыс. руб.

Наименование получателя	Договор/счет	Период	Сумма	Цель пожертвования
Детская больница Благотворительный фонд при ДГКБ № 9 им. Г.Н. Сперанского	Дог.пожертвования № ОХ 020/17 от 13.03.17	2016	700,00	Благотворительный взнос на поддержку деятельности "Детская больница"
Санкт-Петербургское Театральное общественное учреждение	Дог № ФК 12/112 от 13.09.12	2017	210,00	Благотворительный взнос на поддержку деятельности Детского интеграционного театра "Куклы"
Санкт-Петербургское Театральное общественное учреждение	Договор № ФК 12/60 от 13.09.12 (п.С1)	2017	1 750,00	Благотворительный взнос на поддержку деятельности Детского интеграционного театра "Куклы"
<b>ИТОГО</b>			<b>2 660,00</b>	

## 28. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

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

- Иск от 16 ноября 2017 года Компании «Онексим Холдинг Лимитед» к АО «Открытие Холдинг» (ответчик) на сумму 1 416 млн. рублей. о расторжении договора и взыскании номинальной стоимости облигаций (дело № № А40-217835/17-138-1923 в Арбитражном суде Москвы). 12.03.2018 года вынесено решение Арбитражного суда г. Москвы об отказе в иске. Решение может быть обжаловано в Девятом арбитражном апелляционном суде в течение месяца со дня принятия решения (до 12.04.2018г.). Вероятность решения суда в пользу АО «Открытие Холдинг» Общество оценивает как высокую
- Иск от гражданина Волкова Алексея Викторовича к АО «Открытие Холдинг» (ответчик), принятый к производству 02.03.2018г., о признании недействительным (ничтожным) общего собрания владельцев облигаций АО «Открытие Холдинг» серии 05 от 10 октября 2017 года. Рассмотрение дела № А40-2864/2018-104-20 назначено на 05.04.2018 г. в Арбитражном суде г. Москвы. Вероятность решения суда в пользу АО «Открытие Холдинг» Общество оценивает как высокую
- АО «Открытие Холдинг» привлечено в качестве третьего лица без самостоятельных требований по делу №А40-201693/17-136-1441 от 02.03.2018г. по иску АО НПФ «Будущее» к ПАО «НБ Траст». Рассмотрение дела назначено на 11.05.2018 г Арбитражном суде г. Москвы. Общество оценивает, что вне зависимости от решения суда, негативных последствий для АО «ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ» не предвидится.

## 29. Заключение

Настоящий отчет содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании, т. е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов Общества по состоянию на 31.12.2017 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 декабря по 31 декабря 2017 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

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

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

Общество имеет способность продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации, несмотря на тот факт, что величина стоимости чистых активов по состоянию на 31.12.2017 меньше величины уставного капитала.

Генеральный директор  
АО «Открытие Холдинг»



В.С. Беляев