



Экз. № 1

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Участникам общества с ограниченной ответственностью
«О1 Груп Финанс»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «О1 Груп Финанс» (ООО «О1 Груп Финанс», ОГРН 1087746689030, Российская Федерация, 115093, город Москва, ул. Щипок, д. 18, 6-й этаж, комната 28, далее «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «О1 Груп Финанс», по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Общество не исполнило обязательства эмитента перед владельцами его эмиссионных ценных бумаг биржевым облигациям документарным процентным неконвертируемым на предъявителя с обязательным централизованным хранением, размещенным по открытой подписке в рамках программы биржевых облигаций серии 001Р.

В 2018 году Общество допустило дефолт купонных выплат (с четвертого по шестой купон) в сумме 1 150 970 тыс. руб. В первом квартале 2019 года Общество допустило дефолт купонных выплат (седьмой купон) в сумме 523 767 тыс. руб., что является событием после отчетной даты.

По мнению аудитора, эта ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Информация по этому вопросу, не раскрыта адекватно в пояснениях в составе бухгалтерской отчетности

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны впоследствии сообщить об этом факте.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее

основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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.

Руководитель аудиторской организации

Муравлев В.Ф.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

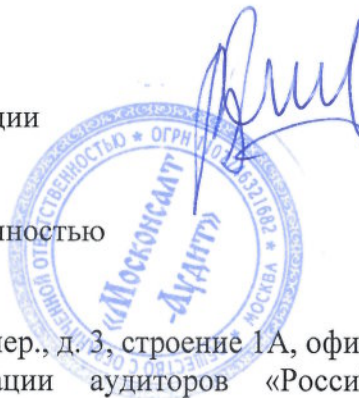
«Москонсалт-Аудит»,

ОГРН 1107746321682,

105120, г. Москва, Костомаровский пер., д. 3, строение 1А, офис 412

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация)», ОРНЗ 11003009411

«18» марта 2019 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "О1 ГРУП ФИНАНС"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
		7702675342		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД		
		64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС		
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		
		384		
Местонахождение (адрес)				
643,115093,Москва г,,,,Щипок ул,18,,Комната 28, Эт 6,дом,,квартира				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	87 005 630	87 005 630	-
	Отложенные налоговые активы	1180	55	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	87 005 685	87 005 630	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	11 502 985	2 979 549	1 390
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	292	1 035	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	11 503 278	2 980 584	1 390
	БАЛАНС	1600	98 508 963	89 986 214	1 390

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 534	1 764	1 112
	Итого по разделу III	1300	1 544	1 774	1 122
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	87 000 000	87 000 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	87 000 000	87 000 000	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	11 506 827	2 984 144	218
	Кредиторская задолженность	1520	582	286	50
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	10	10	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 507 419	2 984 440	268
	БАЛАНС	1700	98 508 963	89 986 214	1 390



Руководитель

(подпись)

Гегельский Эдуард

(расшифровка подписи)

25 февраля 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "О1 ГРУП ФИНАНС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
7702675342		
64.99		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	9 131 557	4 312 304
	Себестоимость продаж	2120	(9 120 962)	(4 204 914)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 595	107 390
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(10 318)	(29 183)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	277	78 207
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(7)
	Прочие доходы	2340	1	5 397
	Прочие расходы	2350	(563)	(82 470)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(285)	1 127
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(475)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2)	(249)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	55	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(230)	652

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	(230)	652
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Гегельский Эдуард

(расшифровка подписи)

25 февраля 2019 г.

Отчет об изменении капитала за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
7702675342		
64.99		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

Организация Общество с ограниченной ответственностью "О1 ГРУП ФИНАНС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	10	-	-	-	1 112	1 122
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	654	654
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	654	654
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
	3227	X	X	X	X	X	X	X	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	10	-	-	-	1 766	1 776
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	10	-	-	-	1 766	1 776

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 122	654	-	1 776
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	1 122	654	-	1 776
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 112	654	-	1 766
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	1 112	654	-	1 766
после корректировок					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	1 544	1 774	1 122



Руководитель
Гегельский Эдуард
(расшифровка подписи)

25 февраля 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "О1 ГРУП ФИНАНС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

**Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по
страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в
другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной
ответственностью** / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
7702675342		
64.99		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	952
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	952
Платежи - всего	4120	(11 011)	(93 330 222)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 293)	(21 540)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 492)	(297)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 301 770)
налога на прибыль организаций	4124	(108)	(735)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(118)	(92 005 880)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(11 011)	(93 329 270)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	608 550	6 324 905
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	5 000 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	608 550	1 324 905
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(598 280)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(598 280)	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	10 270	6 324 905

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	87 015 399
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	87 015 399
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(10 000)
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	-	(10 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	87 005 399
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(741)	1 034
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 034	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	293	1 034
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Гегельский Эдуард

(расшифровка подписи)

25 февраля 2019 г.

**Пояснительная записка
Общества с ограниченной ответственностью «О1 Груп Финанс»
За 2018 год**

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «О1 Груп Финанс»
2. Место нахождения и почтовый адрес: 115093, город Москва, ул. Щипок, д. 18, 6-й этаж, комната 28
3. Дата государственной регистрации общества: 28.05.2008 г.
4. ОГРН- 1087746689030
5. Компания оказывает следующие виды услуг:
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группы
Вложения в ценные бумаги
6. Ниже представлена информация об участниках Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года:

Наименование	Доля, %
Частный фонд с ограниченной ответственностью «Штихтинг Рок энд Пиллар Инвестментс» - 100% (10 000 руб.)	100
Итого	100%

7. Среднесписочная численность – 1 Чел.
8. Исполнительный орган – Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор общества Гегельский Эдуард.
9. Общество не имеет филиалов и представительств.
10. Изменения в Учетную политику в 2018 году не вносились.
11. Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.
12. Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.
13. Бухгалтерский учет Общества ведется специализированной организацией по договору на бухгалтерское обслуживание с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.
14. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2018 г. Курс валют составил на эту дату 69,4706 руб. за 1 доллар США
15. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
16. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.
Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.
17. Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).
18. Выручка от реализации товаров и услуг посредством не денежных форм платежей (товарообменные

операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

19. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

20. Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

21. Согласно данным бухгалтерского учета по состоянию за 31.12.2018 сложились следующие показатели:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка	9 131 557
Себестоимость	-9 120 962
Управленческие расходы	-10 318
Прочие доходы	1
Проценты к уплате	0
Прочие расходы	-563
Прочее	55
Чистая прибыль	-230

22. Денежные средства

Расчетные счета	Валюта	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
Расчетный счет	Руб. РФ	293	1 034
Касса	-	0	0
Денежные средства в пути	-	0	0

23. Заемные средства и кредиторская задолженность

Структура заемных средств

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя, 2018.
Долгосрочные заемные средства	87 000 000
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
Облигационные займы	87 000 000
Краткосрочные заемные средства	11 506 827
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы, проценты	11 506 827
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	2 020 417
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	2 020 417

Структура кредиторской задолженности
Единица измерения: **тыс. руб.**

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2018г. составляет 2 020 417 тыс. руб.

Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного финансового года и текущего финансового года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
1. Облигационный заем, УСЛОВИЯ ВЫПУСКА БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ В РАМКАХ ПРОГРАММЫ БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ 4B02-01-00326-R-001P от 02.05.2017	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб.	14 000 000 RUR X 1 000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб.	14 000 000 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	10
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	
Количество процентных (купонных) периодов	40
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	22.04.2027
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Вид и идентификационные признаки обязательства	
2. Облигационный заем, УСЛОВИЯ ВЫПУСКА БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ В РАМКАХ ПРОГРАММЫ БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ 4B02-02-00326-R-001P от 19.05.2017	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска,
Сумма основного долга на момент возникновения	3 000 000 RUR X 1 000

обязательства, руб.	
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб.	3 000 000 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	10
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	
Количество процентных (купонных) периодов	40
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	13.05.2027
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Вид и идентификационные признаки обязательства	
3. Облигационный заем, УСЛОВИЯ ВЫПУСКА БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ В РАМКАХ ПРОГРАММЫ БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ 4B02-03-00326-R-001P от 24.05.2017	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб.	5 000 000 RUR X 1 000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб.	5 000 000 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	10
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	
Количество процентных (купонных) периодов	40
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	24.05.2027
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-
Вид и идентификационные признаки обязательства	
4. Облигационный заем, УСЛОВИЯ ВЫПУСКА БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ	

В РАМКАХ ПРОГРАММЫ БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ 4B02-04-00326-R-001P от 02.08.2017**Условия обязательства и сведения о его исполнении**

Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб.	25 000 000 RUR X 1 000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб.	25 000 000 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	15
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	
Количество процентных (купонных) периодов	2
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	14.07.2032
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Вид и идентификационные признаки обязательства**5. Облигационный заем, УСЛОВИЯ ВЫПУСКА БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ****В РАМКАХ ПРОГРАММЫ БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ 4B02-05-00326-R-001P от 02.08.2017****Условия обязательства и сведения о его исполнении**

Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб.	40 000 000 RUR X 1 000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб.	40 000 000 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	15
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	
Количество процентных (купонных) периодов	2
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	14.07.2032
Фактический срок (дата)	действующий

погашения кредита (займа)	
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

24. Информация о связанных сторонах:

Следующие участники Компании признаны связанными сторонами Компании, поскольку имеют отношения аффилированности по отношению к Компании:

Частный фонд с ограниченной ответственностью «Штихтинг Рок энд Пиллар Инвестментс» - 100% (10 000 руб.) с 20.03.2017 г.

Перечень связанных сторон:

Руководство Компании включает лиц, осуществляющих управление деятельностью Компании:
Гегельский Эдуард Генеральный директор с декабря 2017 по настоящее время.

25. Вознаграждение генеральному директору за 2018 г. – 2 414 тыс. руб.

26. События после отчетной даты:

ВЫПУСК:		Биржевые облигации процентные документарные на предъявителя, серии 001P-01			
Состояние выпуска:		дефолт			
Номер обязательства	Тип неисполненных обязательств	Дата дефолта	Дата исполнения обязательств	Тип дефолта	Примечание
7	купонная выплата	31.01.2019	-	дефолт	Неисполнение обязательств по выплате купона в размере 383 880 000, 00 рублей.
Данные госрегистрации:		№4B02-01-00326-R-001P от 02.05.2017, МосБиржа			
ISIN код:		RU000A0JXQM8			
Номинал:		1000 RUB			
Объем эмиссии, шт.:		14 000 000			
Объем эмиссии:		14 000 000 000 RUB			
Объем в обращении, шт:		14 000 000			
Объем в обращении:		14 000 000 000 RUB			

ВЫПУСК:		Биржевые облигации процентные документарные на предъявителя, серии 001P-02			
Состояние выпуска:		дефолт			
Номер обязательства	Тип неисполненных обязательств	Дата дефолта	Дата исполнения обязательств	Тип дефолта	Примечание
7	купонная выплата	21.02.2019	-	Технически йдефолт	Неисполнение обязательств по выплате купона в размере 82 260 000 рублей.

Данные госрегистрации:	№4B02-02-00326-R-001P от 19.05.2017, МосБиржа
ISIN код:	RU000A0JXRL8
Номинал:	1000 RUB
Объем эмиссии, шт.:	3 000 000
Объем эмиссии:	3 000 000 000 RUB
Объем в обращении, шт:	3 000 000
Объем в обращении:	3 000 000 000 RUB

ВЫПУСК:

Биржевые облигации процентные документарные на предъявителя, серии 001P-03

Состояние выпуска:

дефолт

Номер обязательства	Тип неисполненных обязательств	Дата дефолта	Дата исполнения обязательств	Тип дефолта	Примечание
7	купонная выплата	04.03.2019	-	технический дефолт	Неисполнение обязательств по выплате купона в размере 137 100 000 рублей.

Данные госрегистрации:	№4B02-03-00326-R-001P от 31.05.2017, МосБиржа
ISIN код:	RU000A0JXSR3
Номинал:	1000 RUB
Объем эмиссии, шт.:	5 000 000
Объем эмиссии:	5 000 000 000 RUB
Объем в обращении, шт:	5 000 000
Объем в обращении:	5 000 000 000 RUB

27. Информация по выданным обязательствам - отсутствуют.

Генеральный директор

«25» февраля 2019г.



Гегельский Эдуард.

