

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 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

Местонахождение (адрес)

107140, Москва г, Русаковская ул, дом № 13, эт/оф. 9-XXII/37

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
72722561		
7708730590		
64.99.1		
12200	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1,13	Нематериальные активы	1110	3 254	6 512	8 134
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2,14	Основные средства	1150	1 923	4 195	7 293
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3,16	Финансовые вложения	1170	55 905 885	118 292 293	203 432 961
	в том числе:				
	Акции	1171	17 535 960	20 708 031	124 268 471
	Паи и доли	1172	1 209 771	33 967 476	36 033 829
	Займы	1173	37 160 154	63 616 786	34 077 318
	Прочие фин. вложения	1174	-	-	9 053 343
	Отложенные налоговые активы	1180	9 007 951	850 946	61 418
	в том числе:				
	РБП	1181	9 007 951	850 322	57 353
	Прочие внеоборотные активы	1190	827 895	884 648	140 237
	в том числе:				
	Капитальные вложения в НМА	1191	-	-	-
	Капитальные вложения в ОС	1192	-	-	2 226
	РБП, в т.ч. на ФВ	1193	827 791	884 648	138 011
	Итого по разделу I	1100	65 746 908	120 038 595	203 650 044
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	12 371	12 385	16 049
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5,19	Дебиторская задолженность	1230	9 053 882	55 291 893	24 838 603
	в том числе:				
	Краткосрочная задолженность, в том числе:	1231	4 835 826	52 799 274	24 164 469
	расчеты с покупателями	1232	1 424	-	3 976
	расчеты с разными дебиторами	1233	4 011 733	-	23 852 426
	Долгосрочная задолженность, в том числе:	1234	4 217 084	2 492 620	674 134
	расчеты с разными дебиторами	1235	4 217 084	-	674 134
3,16	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	23 229 477	341 484 416	257 671 308
	в том числе:				
	Займы	1241	-	247 665 972	229 751 946
	Акции/облигации	1242	23 229 477	26 818 444	24 919 361

	Прочие фин. вложения	1243	-	67 000 000	3 000 000
17	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 552 916	2 684 569	263 943
	Прочие оборотные активы	1260	-	507	2 990
	в том числе: рбп		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	34 848 646	399 473 770	282 792 894
	БАЛАНС	1600	100 595 554	519 512 365	486 442 938

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
21	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 541 378	1 541 378	1 541 378
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
21	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	61 068 161	61 068 161	61 068 161
21	Резервный капитал	1360	77 069	77 069	77 069
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(517 019 564)	(61 219 181)	60 144 232
	Итого по разделу III	1300	(454 332 955)	1 467 427	122 830 841
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
18	Заемные средства	1410	498 133 726	486 473 144	232 424 434
	Отложенные налоговые обязательства	1420	731	815	702
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	498 134 457	486 473 959	232 425 136
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5,18	Заемные средства	1510	32 231 973	31 561 410	131 009 604
5,20	Кредиторская задолженность	1520	507 077	7 300	158 294
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	2 138	-	108 453
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1522	600	-	975
	Расчеты по налогам и вносам	1523	504 339	11	48 866
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7,22	Оценочные обязательства	1540	24 055 002	2 269	19 064
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	56 794 052	31 570 978	131 186 961
	БАЛАНС	1700	100 595 554	519 512 365	486 442 938

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 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

0710002

31 12 2018

72722561

7708730590

64.99.1

12200 34

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
23	Выручка	2110	5 890 743	139 403 509
6	Себестоимость продаж	2120	(4 442 926)	(139 037 614)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 447 817	365 895
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(229 027)	(931 693)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 218 790	(565 798)
	Доходы от участия в других организациях	2310	93 185	3 396 250
	Проценты к получению	2320	36 465 256	45 838 588
	Проценты к уплате	2330	(51 786 245)	(45 224 415)
	Прочие доходы	2340	43 282 141	25 321 677
	Прочие расходы	2350	(493 163 832)	(150 907 699)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(463 890 705)	(122 141 397)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
24	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	84 632 327	(23 671 334)
24	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	83	(114)
24	Изменение отложенных налоговых активов	2450	8 157 005	789 528
	Прочее	2460	(66 766)	(11 430)
	в том числе:			
	Налог на прибыль по облигациям, эмит. после 01.01.2017		(11 275)	(9 574)
	Доначисления при выездной проверке		(47 234)	-
	Налог на прибыль с КИК		(8 257)	(22 894)
	Прочие доходы		-	21 038
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(455 800 383)	(121 363 413)

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	(455 800 383)	(121 363 413)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 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
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
31	12	2018
72722561		
7708730590		
64.99.1		
12200	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 2016 г.	3100	1 541 378	-	61 068 161	77 069	60 144 232	122 830 840
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(121 363 414)	(121 363 414)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(121 363 414)	(121 363 414)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	1 541 378	-	61 068 161	77 069	(61 219 181)	1 467 427
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(455 800 383)	(455 800 383)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(455 800 383)	(455 800 383)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	1 541 378	-	61 068 161	77 069	(517 019 564)	(454 332 956)

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	122 830 841	(121 363 414)	-	1 467 427
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	122 830 841	(121 363 414)	-	1 467 427
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	60 144 232	(121 363 414)	1	(61 219 181)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	60 144 232	(121 363 414)	1	(61 219 181)
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	(454 332 956)	1 467 428	122 830 841

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 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	2018
72722561		
7708730590		
64.99.1		
12200		34
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	598 404	299 169 809
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	299 595
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 242	796
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	194 566 873
	4114	-	-
поступление денежных средств с торгов: OTKRITIE CAPITAL INTERNATIONAL LIMITED (OSL)	4115	-	3 566 800
поступление денежных средств с торгов: Открытие Брокер АО (ОТКРЫТИЕ Брокерский Дом ОАО)	4116	104 060	76 711 096
поступление денежных средств с торгов: ОТКРЫТИЕ Трейдинг ООО	4117	-	4
поступление денежных средств с торгов: Открытие ФК Банк ПАО	4118	13 280	23 766 420
поступление денежных средств с торгов: Фаворит Инвестиционная группа ООО		-	-
прочие поступления	4119	479 822	258 225
Платежи - всего	4120	(3 082 285)	(347 241 922)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(139 172)	(822 747)
в связи с оплатой труда работников	4122	(62 504)	(631 424)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 839 558)	(27 253 711)
налога на прибыль организаций	4124	(11 281)	(198 833)
налог на добавленную стоимость	4125	(440)	(139 314)
платежи по страховым взносам	4126	(11 233)	(95 326)
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)
выбытие денежных средств с торгов: Открытие Брокер АО (ОТКРЫТИЕ Брокерский Дом ОАО)		(1)	(71 871 000)
выбытие денежных средств с торгов: ОТКРЫТИЕ Трейдинг ООО		-	(10)
выбытие денежных средств с торгов: Открытие ФК Банк ПАО		-	(35 774 841)
приобретение ценных бумаг		-	-
прочие платежи	4129	(18 096)	(203 957 906)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 483 881)	(48 072 113)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 238 934	125 971 286
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 246 630	5
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	4 164 318	4 157 097

от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	807 400	102 357 014
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	20 586	19 457 170
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 413 221)	(156 175 862)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(1 296)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(6 588 509)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 413 221)	(149 586 057)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 825 713	(30 204 576)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	257 196 880
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	176 313 625
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
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(4 605 539)	(175 943 112)
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	(4 605 400)	(175 943 112)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(139)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 605 539)	81 253 768
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(263 707)	2 977 079
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 684 569	263 943
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 552 916	2 684 569
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	132 054	(556 453)

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 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		
Д	2018	12	31
)	72722561		
О	7708730590		
Н	64.99.1		
Д			
С	12200	34	
И	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	-	-

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	3 254	6 512	8 134
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 923	4 195	7 293
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	55 905 885	118 292 293	203 432 961
Отложенные налоговые активы	1180	9 007 951	850 946	61 418
Прочие внеоборотные активы	1190	827 895	884 648	140 237
Запасы	1210	12 371	12 385	16 049
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	9 053 882	55 291 893	24 838 603
Финансовые вложения краткосрочные	1240	23 229 477	341 484 416	257 671 308
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 552 916	2 684 569	263 943
Прочие оборотные активы	1260	-	507	2 990
ИТОГО активы	-	100 595 554	519 512 365	486 442 938
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	498 133 726	486 473 144	232 424 434
Отложенные налоговые обязательства	1420	731	815	702
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	32 231 973	31 561 410	131 009 604
Кредиторская задолженность	1520	507 077	7 300	158 294
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	24 055 002	2 269	19 064
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	554 928 510	518 044 937	363 612 097
Стоимость чистых активов	-	(454 332 956)	1 467 428	122 830 841

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

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	20 934	(14 421)	140	(9 000)	7 080	(1 479)	-	-	-	12 074	(8 820)
	5110	за 2017 г.	20 934	(12 800)	-	-	-	(1 622)	-	-	-	20 934	(14 421)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2018 г.	15 148	(9 010)	140	(9 000)	7 080	(1 420)	-	-	-	6 288	(3 350)
	5111	за 2017 г.	15 148	(7 447)	-	-	-	(1 563)	-	-	-	15 148	(9 010)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2018 г.	2 508	(2 508)	-	-	-	-	-	-	-	2 508	(2 508)
	5112	за 2017 г.	2 508	(2 508)	-	-	-	-	-	-	-	2 508	(2 508)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2018 г.	778	(403)	-	-	-	(58)	-	-	-	778	(462)
	5113	за 2017 г.	778	(345)	-	-	-	(58)	-	-	-	778	(403)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5104	за 2018 г.	2 500	(2 500)	-	-	-	-	-	-	-	2 500	(2 500)
	5114	за 2017 г.	2 500	(2 500)	-	-	-	-	-	-	-	2 500	(2 500)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	76	18	20
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	14	14	14
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5132	1	1	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5133	2	2	2
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5134	59	1	3

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	140	-	(140)	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Продление межд-й регистрации (США)ТЗ"()" на голубом фоне св-во № 1113732	5181	за 2018 г.	-	70	-	(70)	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Продление межд-ной регистрации (США) ТЗ "()" св-во №1113731	5182	за 2018 г.	-	70	-	(70)	-
	5192	за 2017 г.	-	-	-	-	-

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	-	(1 024)	-	1 024	-
	5250	за 2017 г.	2 226	(1 529)	(2 226)	1 529	-
в том числе:							
Планшет Samsung SM-T825 Galaxy Tab S3 9.7 32Gb LTE	5241	за 2018 г.	-	(88)	-	88	-
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Дезмбеддер аудио KRAMER FC -46XL	5242	за 2018 г.	-	(157)	-	157	-
	5252	за 2017 г.	-	-	-	-	-
4K UHD телевизор LG 60UH620V	5243	за 2018 г.	-	(246)	-	246	-
	5253	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS 17,3"	5244	за 2018 г.	-	(262)	-	262	-
	5254	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung Galaxy S9 Ультрафиолет с чехлами защ. стеклом	5245	за 2018 г.	-	(271)	-	271	-
	5255	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Бинокляры Hispyviewing с покраской и нанесением логотипа	5246	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2017 г.	2 226	-	(2 226)	-	-
Конференц-телефон беспроводной	5247	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2017 г.	-	(53)	-	53	-
ноутбук Lenovo	5248	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2017 г.	-	(139)	-	139	-
Ноутбук ASUS 27"	5249	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2017 г.	-	(56)	-	56	-
Компьютер HP 600G2		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	(207)	-	207	-
Компьютер HP ProDesk 600 G2		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	(48)	-	48	-
Ноутбук / HP 430 G4		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	(57)	-	57	-
Компьютер Платформа Gigabyte BR1X GB-BN17HG4-950 с Оперативной памятью SO-DIMM DDR-III Kingston 16Gb		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	(69)	-	69	-
Коммутатор Cisco Catalyst WS-C2960S-48LPS-L		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	(218)	-	218	-
Маршрутизатор Cisco 3925		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	(168)	-	168	-
ИБП APC Smart-UPS SRT 3000 BA 230 В, стойное исполнение,SRT3000RMXLI		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	(81)	-	81	-
Комплект батарей APC Smart-UPS SRT 96 В 3 кВА, стойное исполнение,SRT96RMBP		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	(190)	-	190	-
Ноутбук HP + ПО		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	(243)	-	243	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	30 185	18 585
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	184 965 392	(66 673 099)	2 366 129	(34 798 910)	-	-	(29 953 628)	152 532 612	(96 626 727)
	5311	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: АКЦИИ	5302	за 2018 г.	87 380 245	(66 672 214)	193	(684 377)	-	-	(2 487 887)	86 696 061	(69 160 101)
	5312	за 2017 г.	87 941 476	36 326 995	2 822 679	(3 383 910)	-	-	(102 999 209)	87 380 245	(66 672 214)
ПАИ и ДОЛИ	5303	за 2018 г.	33 968 362	(885)	2 355 936	(6 114 533)	-	-	(28 999 109)	30 209 765	(28 999 994)
	5313	за 2017 г.	36 034 714	(885)	499 270	(2 565 622)	-	-	-	33 968 362	(885)
прочие(займы и права требования)	5304	за 2018 г.	63 616 786	-	10 000	(28 000 000)	-	-	1 533 368	35 626 786	1 533 368
	5314	за 2017 г.	43 130 661	-	36 108 146	(15 622 022)	-	-	-	63 616 786	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	351 285 730	(9 801 314)	123 102 181	(77 503 542)	10 503 542	-	(374 357 120)	396 884 369	(373 654 892)
	5315	за 2017 г.	257 652 076	19 232	615 117 506	(521 483 852)	-	-	(9 820 546)	351 285 730	(9 801 314)
в том числе: АКЦИИ/ОБЛИГАЦИИ	5306	за 2018 г.	36 619 758	(9 801 314)	-	(10 503 542)	10 503 542	-	(3 588 967)	26 116 216	(2 886 739)
	5316	за 2017 г.	24 900 130	19 232	323 594 663	(311 875 035)	-	-	(9 820 546)	36 619 758	(9 801 314)
ЗАЙМЫ	5307	за 2018 г.	247 665 972	-	123 102 181	-	-	-	(370 768 153)	370 768 153	(370 768 153)
	5317	за 2017 г.	229 751 946	-	227 522 843	(209 608 817)	-	-	-	247 665 972	-
прочие	5308	за 2018 г.	67 000 000	-	-	(67 000 000)	-	-	-	-	-
	5318	за 2017 г.	3 000 000	-	64 000 000	-	-	-	-	67 000 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	536 251 122	(76 474 413)	125 468 310	(112 302 452)	10 503 542	-	(404 310 748)	549 416 981	(470 281 619)
	5310	за 2017 г.	424 758 927	36 345 342	654 547 601	(543 055 406)	-	-	(112 819 755)	536 251 122	(76 474 413)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	593 749	593 668	57 004 804
в том числе:				
Залог	5321	593 749	593 668	57 004 804
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	2 492 620	-	1 724 464	-	-	-	-	-	-	-	4 217 084	-
	5521	за 2017 г.	674 134	-	-	2 492 620	-	-	-	(674 134)	-	-	2 492 620	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	2 492 620	-	1 724 464	-	-	-	-	-	-	-	4 217 084	-
	5524	за 2017 г.	674 134	-	-	2 492 620	-	-	-	(674 134)	-	-	2 492 620	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	53 822 776	(1 023 502)	28 298 292	-	(57 140 678)	(19 133 417)	13 328	-	-	-	24 980 389	(20 143 591)
	5530	за 2017 г.	24 187 971	(23 501)	1 335 179 624	-	(1 306 218 953)	(1 000 148)	147	674 134	-	-	53 822 776	(1 023 502)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	39 912	(23 354)	3 251 970	-	(3 280 430)	-	13 328	-	-	-	11 451	(10 026)
	5531	за 2017 г.	27 478	(23 501)	40 897	-	(28 463)	-	147	-	-	-	39 912	(23 354)
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	34 557	-	97 687	-	(111 941)	(928)	-	-	-	-	20 303	(928)
	5532	за 2017 г.	265 111	-	189 670	-	(420 224)	-	-	-	-	-	34 557	-
Прочая	5513	за 2018 г.	53 748 307	(1 000 148)	24 948 635	-	(53 748 307)	(19 132 489)	-	-	-	-	24 948 635	(20 132 637)
	5533	за 2017 г.	23 895 382	-	1 334 949 057	-	(1 305 770 266)	(1 000 148)	-	674 134	-	-	53 748 307	(1 000 148)
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018 г.	56 315 396	(1 023 502)	30 022 756	-	(57 140 678)	(19 133 417)	13 328	X	X	X	29 197 473	(20 143 591)
	5520	за 2017 г.	24 862 105	(23 501)	1 335 179 624	2 492 620	(1 306 218 953)	(1 000 148)	147	X	X	X	56 315 396	(1 023 502)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	486 473 144	-	43 486 818	(31 476 824)	-	(349 411)	-	-	498 133 726
	5571	за 2017 г.	232 424 434	241 512 012	12 892 826	(356 128)	-	-	-	-	486 473 144
в том числе: кредиты	5552	за 2018 г.	169 501 319	-	14 266 297	-	-	-	-	-	183 767 616
	5572	за 2017 г.	-	161 380 000	8 121 319	-	-	-	-	-	169 501 319
займы	5553	за 2018 г.	316 971 824	-	29 220 521	(31 476 824)	-	(349 411)	-	-	314 366 110
	5573	за 2017 г.	232 424 434	80 132 012	4 771 506	(356 128)	-	-	-	-	316 971 824
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	31 568 709	626 572	321 152	(126 795)	-	349 411	-	-	32 739 050
	5580	за 2017 г.	131 167 897	583 350 594	40 600 453	(723 549 683)	(552)	-	-	-	31 568 709
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	6 165	121 633	-	(125 660)	-	-	-	-	2 138
	5581	за 2017 г.	108 453	124 525	-	(226 261)	(552)	-	-	-	6 165
авансы полученные	5562	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	11	504 339	-	(11)	-	-	-	-	504 339
	5583	за 2017 г.	48 866	11	-	(48 866)	-	-	-	-	11
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017 г.	90 969 707	313 608 981	11 931 647	(416 510 335)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	31 561 410	-	321 152	-	-	349 411	-	-	32 231 973
	5585	за 2017 г.	40 039 897	269 615 954	28 668 806	(306 763 246)	-	-	-	-	31 561 410
прочая	5566	за 2018 г.	1 124	600	-	(1 124)	-	-	-	-	600
	5586	за 2017 г.	975	1 124	-	(975)	-	-	-	-	1 124
	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018 г.	518 041 853	626 572	43 807 970	(31 603 619)	-	X	X	X	530 872 776
	5570	за 2017 г.	363 592 331	824 862 606	53 493 279	(723 905 811)	(552)	X	X	X	518 041 853

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	1 267 863	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
займы	5593	1 267 863	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	451	1 070
Расходы на оплату труда	5620	58 188	631 449
Отчисления на социальные нужды	5630	11 822	96 703
Амортизация	5640	3 505	6 249
Прочие затраты	5650	4 597 987	139 233 836
Итого по элементам	5660	4 671 953	139 969 307
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	4 671 953	139 969 307

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 269	24 052 734	-	-	24 055 002
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	2 269	(199)	-	-	2 070
Резерв по оплате по договору поручительства	5702	-	24 052 932	-	-	24 052 932

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	24 646 681	22 744 844	57 458 088
в том числе:				
Залоги	5811	593 749	22 594 844	57 004 804
Поручительство	5812	24 052 932	150 000	453 285

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2018 г.	5910	-	-	-	-
	за 2017 г.	5920	-	-	-	-
	за 2018 г.	5911	-	-	-	-
	за 2017 г.	5921	-	-	-	-

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

за 2018

Дата: 08 мая 2019 год

Полное наименование организации	Акционерное общество «ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ»												
Сокращенное наименование организации	АО "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"												
Юридический адрес организации	107140, г. Москва, ул. Русаковская, дом № 13, эт/оф. –XXII/37												
Почтовый адрес организации	107140, г. Москва, ул. Русаковская, дом № 13, эт/оф. –XXII/37												
Основные виды деятельности	Вложения в долгосрочные и краткосрочные в ценные бумаги, в доли обществ с ограниченной ответственностью, в паи паевых инвестиционных фондов, разработка и участие в реализации коммерческих проектов, а также оказание консультационных услуг по коммерческой деятельности.												
Лицензии на основные виды деятельности	Нет												
Среднегодовая численность работающих за отчетный за 2018 год	17 человек												
Дата государственной регистрации	1 декабря 2010												
Состав (Фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2018	В соответствии со статьей 8 Устава Общества органами управления Общества являются: · Общее собрание акционеров - высший орган управления Общества; · Генеральный директор (единоличный исполнительный орган). Совет директоров на 31.12.2018 не избран Правление на 31.12.2018 не избрано По состоянию на 31.12.2018г. Генеральным директором Общества является Коняев Андрей Вячеславович												
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 31.12.2018г. Ревизором Общества является Папилов Юрий Викторович												
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2018	<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>79,4605</td></tr><tr><td>840</td><td>USD</td><td>Доллар США</td><td>69,4706</td></tr></table>	Код валюты	Наименование	Полное наименование	курс	978	EUR	Евро	79,4605	840	USD	Доллар США	69,4706
Код валюты	Наименование	Полное наименование	курс										
978	EUR	Евро	79,4605										
840	USD	Доллар США	69,4706										

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2018 году российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Волочильные цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. С 28.01.2018 г. вводится кросс-секторальный подход при оценке соответствия требованиям деловой репутации топ-менеджеров и контролирующих компанию лиц. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. В бюджетной политике на ближайшие три года пока предполагается продолжение накопления ФНБ в соответствии с параметрами бюджетного правила. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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 2018 года), с одновременным признанием результатов переоценки активов и обязательств в отчете о прибылях и убытках Общества как прочие расходы или доходы.

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

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

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

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

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

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Проценты по займам
Объем операций (тыс. руб.)	3 075
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	Нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Проценты по займам
Объем операций (тыс. руб.)	31 703 722
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	Нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Погашение долга по займу
Вид операции	Проценты по займу
Объем операций (тыс. руб.)	13 008 599
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	Нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет

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

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Проценты по выданным займам
Объем операций (тыс. руб.)	3 514 354
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
Вид операций	Проценты по займу
Объем операций (тыс. руб.)	28 828
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	Незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Договор оказания услуг
Объем операций (тыс. руб.)	2 445
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	Реализация оборудования
Объем операций (тыс. руб.)	764
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-311218.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.

В 2018 году существенным фактом по статье нематериальных активов является отчуждение товарных знаков. На 31.12.2018 на Обществе остался зарегистрированным один товарный знак 406121 ТЗ"ОТКРЫТИЕ" св-во №406121 от 13.04.10 (заявка № 2006729724)

14. Основные средства

Информация об учетной политике

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

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

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

Изменение балансовой стоимости основных средств связано со следующими процессами:

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

В отчетном периоде в Обществе не было объектов основных средств:

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

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

Арендованные основные средства

Тыс. руб.

Виды основных средств	Кол-во	Оценочная стоимость на конец года	
		2017 год	2018 год
Нежилое помещение на ул. Русаковская д.13 (Бизнес комплекс на Русаковской)	1	-	6 184
Нежилое помещение на ул. Станиславског 21 стр. 2 (БЦ Станиславский)	1	17 532	17532
Нежилые помещения на Летниковской д.2 стр.4 (офис ВИВАЛЬДИ ПЛАЗА)	1	30 184,59	3345

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2018 учитывались:

- расходы инвестиционного характера (консультационные расходы по приобретению долгосрочных активов в будущих периодах) 806 207,9тыс. руб.
- РБП со сроком списания свыше 12 мес - 21 687 тыс. руб.

Итого общая сумма прочих внеоборотных активов:) 827 891тыс. 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		
	2016 год	2017 год	2018 год
Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Баланса), в т.ч.:	203 432 961	118 292 293	55 905 885
Обращающиеся на рынке ценных бумаг, в т.ч.:	104 000 606	-----	-----
-акции	104 000 606	-----	-----
Не обращающиеся на рынке ценных бумаг, в т.ч.:	99 432 355	118 292 293	55 905 885
- акции	20 267 865	20 708 031	17 535 960
- векселя	988 415	-----	
- паи и доли	36 033 829	33 967 476	1 209 771
- права требования	6 864 928	-----	
- займы	34 077 318	63 716 786	37 160 154
-банковские депозиты	1 200 000	-----	
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Баланса), в т.ч.:	257 671 308	341 484 416	23 229 477
Обращающиеся на рынке ценных бумаг, в т.ч.:	4 106 648	-----	23 229 477
- акции/облигации	4 106 648	-----	23 229 477

Не обращающиеся на рынке ценных бумаг, в т.ч:	253 564 660	341 484 416	
- акции/облигации	20 812 714	26 818 444	
- займы	229 751 946	247 665 972	
- банковские депозиты	3 000 000		
- права требования		67 000 000	—

Общая сумма созданного резерва по финансовым вложениям по состоянию на 31 декабря 2018 г. Составляет – 448 345 051 тыс. рублей.

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., 6,01% годовых; 6 лет) признан безнадежной задолженностью и списан на финансовые результаты. 15.03.2018 года Центральный Банк России утвердил еще один План мероприятий по предупреждению банкротства ПАО НБ «Траст» (План санации 2018).

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 01.01.2018 и 31.12.2018 у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	На 31 декабря		
	2016	2017	2018
Средства в кассе (денежные документы)	0	0	0
Средства на расчетных счетах	80 434,27	2 247 710,48	1 640 014

Средства на валютных счетах	180 359,07	436 858,39	912 903
Средства на специальных счетах в банках	3 149,88	0	0
Итого денежные средства	263 943,22	2 684 568,87	2 552 916
Краткосрочные банковские депозиты до востребования			
Итого денежные эквиваленты			

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

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

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

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

- суммы полученных от покупателей и заказчиков денежных средств, суммы, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по текущей деятельности, а также суммы полученных и израсходованных денежных средств по инвестиционной деятельности показаны в нетто оценке, т.е. за вычетом налога на добавленную стоимость;
- денежный поток по НДС показан, свернуто в строке 4125 «Налог на добавленную стоимость»;
- денежный поток по Налогу на прибыль отражен в строке 4124 «Налог на прибыль»
- денежный поток на обязательное социальное страхование отражен в строке 4126 «Платежи по страховым взносам»
- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны с учетом сумм НДФЛ;
- оплата налоговых платежей (кроме выделенных в отдельную строку), таможенных платежей отражена в разделе текущих операций по строке 4129 «Прочие платежи».

По состоянию на 31.12.2018 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2018 Общество не имеет овердрафтов.

18. Займы и кредиты полученные

Информация об учетной политике

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

Другие аспекты учетной политики по учету заемных обязательств:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Тыс. руб.

Виды обязательств	Стоимость на начало года 2016 года	Стоимость на конец 2017 года	Стоимость на конец 2018 года
Долгосрочные заемные средства (Бухгалтерский баланс, строка 1410)	232 424 434	486 473 144	498 133 726
В т.ч. Займы	51 392 417	51 139 866	52 709 202
Кредиты	-	169 501 319	183 767 616
Векселя	12 032 017	12 519 011	12 656 594
Облигации	169 000 000	253 312 948	249 000 314
Краткосрочные заемные средства (Бухгалтерский баланс, строка 1510)	131 009 604	31 561 410	32 231 973
В т.ч. Кредиты	90 969 707	---	---
Займы	160 253	19 831 548	3 745 890
Векселя	2 441 238	2 441 238	3 052 524
Облигации	5 382 090	19 831 548	25 433 559
РЕПО (задолженность по незакрытым сделкам)	28 167 588	---	-----

Сумма процентных расходов по заемным обязательствам (без учета обязательств по выплате НКД по облигационным займам), включенных в прочие расходы в отчетном периоде составила - 21 229 316 тыс. руб., в т.ч.

- по кредитам - 16 077 494 тыс. руб.;
- по займам - 4 402 952 тыс. руб.;
- по векселям - 748 869 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	КУПОН на дату выплаты, тыс. руб.
1	Открытие Холдинг, 02	5 000 000	10.12.2026	26	12	19.12.2019	1 492 150
2	Открытие Холдинг, 03	7 000 000	17.09.2027	52	21	27.12.2019	1 682 520
3	Открытие Холдинг, 04	5 000 000	08.12.2027	52	20	18.12.2019	1 349 050
4	Открытие Холдинг, 05	5 000 000	25.04.2028	52	18	05.11.2019	1 408 150
5	Открытие Холдинг, 06	5 000 000	27.07.2028	52	17	07.11.2019	1 289 950
6	Открытие Холдинг, БО-01	20 000 000	05.08.2025	16	5	11.02.2020	6 101 200
7	Открытие Холдинг, БО-02	7 000 000	20.04.2028	22	5	31.10.2019	2 089 010
8	Открытие Холдинг, БО-03	42 000 000	14.07.2027	22	7	22.01.2020	12 812 520
9	Открытие Холдинг, БО-04	60 000 000	30.09.2027	22	6	10.10.2019	18 713 400
10	Открытие Холдинг, БО-05	3 000 000	20.07.2028	22	5	30.01.2020	915 180
11	Открытие Холдинг, БО-06	8 973 000	03.10.2036	72	4	25.10.2019	2 431 054,89
12	Открытие Холдинг, БО-П01	35 000 000	26.05.2032	52	2	11.12.2019	9 443 350
13	Открытие Холдинг, БО-П02	5 000 000	23.07.2029	20	1	03.02.2020	1 525 300
14	Открытие Холдинг, БО-П03	10 000 000	23.07.2029	20	1	03.02.2020	3 050 600
15	Открытие Холдинг, БО-П04	15 000 000	22.07.2030	20	1	03.02.2020	4 575 900
	Общий итог	232 973 000					68 879 034,89

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 2018 года дебиторская задолженность составила 9 053 882 тыс. рублей.

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

18 357 785 тыс. руб. – задолженность по договорам займа в части погашения процентов

На основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, по состоянию на 31 декабря 2018 года, был создан резерв по сомнительной задолженности, который составил **20 143 590 тыс. руб.**

В том числе:

- По долгосрочной задолженности **0 тыс. руб.**
- По краткосрочной задолженности **20 143 590 тыс. руб.**

В отчётности дебиторская задолженность отражена с учетом созданного по состоянию на 31.12.2018 резерва по сомнительной задолженности в общей сумме **19 133 417 тыс. руб.**

20. Кредиторская задолженность

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

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

По состоянию на 31 декабря 2018 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет **507 077 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 31.12.2018 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

	2017 год	2018 год
Количество привилегированных акций	0	0
Количество обыкновенных акций	1 541 378 455 шт.	1 541 378 455 шт.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	-78,74 руб.	-295,71

22. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2018 г. года в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме **2 070** тыс. руб. и резерв по соглашению о выдаче гарантии с KISENTIA INVESTMENTS LTD на сумму 24 052 932 тыс. рублей.

Порядок создания резерва на оплату неиспользованных отпусков.

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

Дата создания резерва – последнее число периода создания резерва.

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

Сумма резерва рассчитывается отдельно по каждому сотруднику по формуле:

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

где

P_o – резерв на оплату отпуска на конец периода создания

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

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

$Эф$ – эффективная ставка страховых взносов

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

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

Так, средний дневной заработок, для оплаты отпусков, предоставляемых в календарных днях, исчисляется путем деления суммы заработной платы, фактически начисленной за расчетный период

(год), на 12 и на среднемесячное число календарных дней (29,3).

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

Использование средств созданного резерва на выплату отпусков не производится.

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

23. Доходы и расходы

Информация об учетной политике

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

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

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

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

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

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

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

Данные о структуре выручки за 2018 год

Выручка	Сумма, тыс.руб.
Арендные услуги	2
Права требования	955
Продажа товаров	14
Купля-продажа акций (обращающихся на ОРЦБ)	
Купля-продажа акций (необращающиеся на ОРЦБ)	1 170 261
Купля-продажа векселей	
Купля-продажа облигаций (необращающиеся на ОРЦБ)	
Купля-продажа облигаций (обращающиеся на ОРЦБ)	
Реализация паев, долей	3 023 385
НКД по ценным бумагам	1 620 961
НКД по обращающимся облигациям рос.организаций (2017-2021)	75 166

Доходы по форвардным контрактам	
Вариационная маржа	
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (по конверсионным сделкам)	
ИТОГО	5 890 743

24. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разниах 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 2018 год

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода), тыс. руб.	Ставка налога	Сумма налога, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	-463 890 705	20%	-92 778 141	Условный расход по налогу на прибыль
Доходы (расходы) от переоценки ценных бумаг, обрац. на РЦБ	-8 789	20%	-1 758	ПНА
Дивиденды к получению	-93 185	20%	-18 637	ПНА
Доходы (расходы) от переоценки ценных бумаг, обрац. на РЦБ	3 597 756	20%	719 551	ПНО
% по векселям собственным	10 373	20%	2 075	ПНО
Расходы по оплате труда	44	20%	9	ПНО
Резерв на обесценение	-7 157 375	20%	-1 431 475	ПНА
формирование резерва под обесценение ФВ	391 786 107	20%	78 357 221	ПНО
Списание с баланса просроченной задолженности	-184 991	20%	-36 998	ПНО
формирование резерва по сомнительным долгам	44 197 494	20%	8 839 499	ПНО
Прочее	1 363	20%	273	ПНО, ПНА
Стоимость долей дочерней компании	2981226	20%	596 245	ПНО
Прочие	97	20%	19	ОНО
Признание убытков по цб	-89 520	20%	-17 904	ОНА
Штрафные санкции по налогам	718	20%	144	ПНО

Амортизация ОС	-335	20%	-67	ОНА
Амортизация ОС	582	20%	116	ОНО
Убытки от реализации ОС	333	20%	67	ОНА
Прочее	-155	20%	-31	ОНА
Расходы от ликвидации ОХ	216	20%	43	ПНО
Разница в стоимости реализованных ОС	-284	20%	-57	ОНО
Амортизация НМА	22	20%	4	ОНО
НКД по облигациям, эмитированным после 2017 г	-75 165	20%	-15 033	ПНА
Резерв на отпуска	-198	20%	-40	ОНА
Списание убытков прошлых лет	16 488	20%	3 298	ПНО
Прощение долга дочерней компании	-11 967 017	20%	-2 393 403	ПНА
Перенос убытка на последующие периоды	-40 874 898	20%	8 174 980	ОНА
Налоговая база по декларации	-40 874 898	20%	0	Текущий налог
по госбумагам	75 165	15%	11 275	ПНА

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 2017 году составил:

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

Объем налоговых выплат в 2018 году составил:

- Региональный бюджет 11 тыс.руб.
- Федеральный бюджет 20 438 тыс.руб.
- Взносы во внебюджетные фонды 11 233 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 2018года.	Описание
-----------------	---------------------------------------------------------	----------

Залог ценных бумаг, поручительство.	24 646 681	Акции и поручительства в обеспечение исполнения обязательств по кредитным договорам.
Итого	24 646 681	

26. Существенные события после отчетной даты

В январе (11.01.2019г.) была совершена сделка по приобретению акций Otkritie Capital Cyprus Limited (ОТКРЫТИЕ КАПИТАЛ КИПР ЛИМИТЕД) на сумму 27 376 972 доллара США.

26. Прочее:

По итогам 2018 года Общество показало отрицательные активы в общей сумме 454 332 955 тыс рубл. Отрицательное значение величины чистых активов является следствием нескольких факторов. Во первых, в бухгалтерской отчетности в полной мере отражены списания финансовых вложений и дебиторской задолженности АО «Открытие Холдинг», напрямую связанных с утратой контроля и последующей санацией ФКБС ПАО «Банк ФК «Открытие» : уменьшение стоимости пакета акций ПАО «Банк ФК «Открытие» , принадлежащего АО «Открытие Холдинг» , до 1 рубля, срабатывание триггера ЦБ РФ по субординированным еврооблигациям и займам, обнуление по нормам действующего законодательства о банкротстве задолженности ПАО «НБ Траст» по займу, предоставленного АО «Открытие Холдинг» , за счет фондирования, предоставленного в свою очередь Обществу Агентством по страхованию вкладов. Во вторых, при оценке финансовых вложений и активов АО «Открытие Холдинг» был применен консервативный подход для формирования резервов (общая сумма начисленных резервов описана выше в пп. 16 и 19) , несмотря на то, что по большей части дебиторской задолженности сроки возврата в отчетном периоде еще не наступили и работа с дебиторами по взысканию задолженности и реализации активов продолжается.

В целом, по итогам 2018 года Обществу удалось погасить часть своей кредиторской задолженности и реструктурировать исполнение большинства кредитных и долговых обязательства не ранее 4-го квартала 2019 года, Общество не имеет просроченных текущих обязательств по налогам и сборам, что позволяет говорить о сохранении непрерывности деятельности Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем, непрерывность деятельности Общества в долгосрочной перспективе будет определяться эффективностью работы с дебиторами АО «Открытие Холдинг» по итогам первого полугодия 2019 года.

Генеральный директор
АО «Открытие Холдинг»



А.В. Коняев



БИЗНЕС
навигатор

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

НАДЕЖНОСТЬ В АУДИТЕ И КОНСАЛТИНГЕ!

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «АК «БИН»

о годовой бухгалтерской отчетности

Акционерного общества

«Открытие холдинг»

за 2018 год

МОСКВА

2019

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Акционерного общества «Открытие холдинг»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Открытие холдинг» (ОГРН 1107746979196, 107140, город Москва, улица Русаковская, дом 13, этаж 9, помещение XXII/37), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 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 2018 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 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЯ 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.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Мы обращаем внимание на пункт 3 Отчета об изменении капитала за 2018 год, в котором указано, что по состоянию на 31.12.2018 величина чистых активов Акционерного общества «Открытие холдинг» имеет отрицательное значение минус 454 332 956 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 величина чистых активов составила величину меньшую, чем величина уставного капитала – 1 467 428 тыс. руб.

Как отмечается в пункте 26 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год отрицательное значение величины чистых активов является следствием нескольких факторов:

Во-первых, в бухгалтерской отчетности в полной мере отражено списание финансовых вложений и дебиторской задолженности Акционерного общества «Открытие холдинг», напрямую связанных с утратой контроля и последующей санацией ПАО «Банк ФК «Открытие», в том числе:

- ✓ уменьшение стоимости пакета акций ПАО «Банк ФК «Открытие», принадлежащего Обществу, до 1 рубля,
- ✓ срабатывание триггера ЦБ РФ по субординированным еврооблигациям и займам,
- ✓ обнуление по нормам действующего законодательства о банкротстве задолженности ПАО «НБ Траст» по предоставленному займу.

Во-вторых, при оценке финансовых вложений и активов Акционерного общества «Открытие холдинг» был применен консервативный подход при формировании резервов, несмотря на то, что по большей части дебиторской задолженности сроки возврата в отчетном периоде еще не наступил и работа с дебиторами по взысканию задолженности и реализации активов продолжается.

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.

Мы обращаем внимание на информацию, отраженную в пункте 26 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год о том, что по итогам 2018 года Акционерному обществу «Открытие холдинг» удалось погасить часть своей кредиторской задолженности и реструктуризировать исполнение большинства кредитных и долговых обязательств. Акционерное общество «Открытие холдинг» не имеет просроченных текущих обязательств по налогам и сборам, что позволяет говорить о сохранении непрерывности деятельности Акционерного общества «Открытие холдинг» в краткосрочной перспективе. Вместе с тем, непрерывность деятельности Акционерного общества «Открытие холдинг» в долгосрочной перспективе будет определяться эффективностью работы с дебиторами по итогам первого полугодия 2019 года.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с раскрытием данной информации.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

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

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Открытие холдинг» за 2016 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 16 марта 2017 года

выразил немодифицированное мнение. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

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

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

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

Ведущий аудитор

действующая на основании доверенности
№ 06 от 22 апреля 2019 года
(кв. аттестат № 01-001159 от 24.12.2012
на неограниченный срок)



Е. Б. Титарева

Аудиторская организация:

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

«15» мая 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2019 г.

Организация **Акционерное общество "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Вложение в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Совместная частная и

Акционерное общество / иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

107140, Москва г, Русаковская ул, дом № 13, эт/оф. 9-XXII/37

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	03	2019
72722561		
7708730590		
64.99.1		
12200		34
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	3 099	3 254	6 512
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 370	1 923	4 195
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	56 739 173	55 905 885	118 292 293
	в том числе:				
	Акции	1171	19 366 399	17 535 960	20 708 031
	Паи и доли	1172	1 209 771	1 209 771	33 967 476
	Займы	1173	36 163 004	37 160 154	63 616 786
	Прочие фин. вложения	1174	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	9 777 327	9 007 951	850 946
	в том числе:				
	РБП	1181	9 007 435	9 007 951	850 322
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	827 895	884 648
	в том числе:				
	Капитальные вложения в НМА	1191	-	-	-
	Капитальные вложения в ОС	1192	-	-	-
	РБП, в т.ч. на ФВ	1193	-	827 791	884 648
	Итого по разделу I	1100	66 520 970	65 746 908	120 038 594
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	12 378	12 371	12 385
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	18 855 049	9 053 882	55 291 893
	в том числе:				
	Краткосрочная задолженность, в том числе:	1231	14 214 484	4 835 826	52 799 274
	расчеты с покупателями	1232	260	1 424	-
	расчеты с разными дебиторами	1233	-	4 011 733	-
	Долгосрочная задолженность, в том числе:	1234	4 640 565	4 217 084	2 492 620
	расчеты с разными дебиторами	1235	4 640 565	4 217 084	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	23 495 414	23 229 477	341 484 416
	в том числе:				
	Займы	1241	-	-	247 665 972
	Акции/облигации	1242	23 495 414	23 229 477	26 818 444

	Прочие фин. вложения	1243	-	-	67 000 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 900 441	2 552 916	2 684 569
	Прочие оборотные активы	1260	21 045	-	507
	в том числе: рбп		21 045	-	-
	Итого по разделу II	1200	44 284 327	34 848 646	399 473 771
	БАЛАНС	1600	110 805 296	100 595 554	519 512 365

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 541 378	1 541 378	1 541 378
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	61 068 161	61 068 161	61 068 161
	Резервный капитал	1360	77 069	77 069	77 069
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(520 628 893)	(517 019 564)	(61 219 181)
	Итого по разделу III	1300	(457 942 285)	(454 332 955)	1 467 427
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	486 146 874	498 133 726	486 473 144
	Отложенные налоговые обязательства	1420	714	731	815
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	486 147 587	498 134 457	486 473 959
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	56 749 989	32 231 973	31 561 410
	Кредиторская задолженность	1520	1 795 002	507 077	7 300
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	1 830	2 138	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1522	1 782 018	600	-
	Расчеты по налогам и вносам	1523	11 154	504 339	11
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	24 055 002	24 055 002	2 269
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	82 599 993	56 794 052	31 570 979
	БАЛАНС	1700	110 805 296	100 595 554	519 512 365

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Март 2019 г.

Организация **Акционерное общество "ОТКРЫТИЕ ХОЛДИНГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Вложение в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Совместная частная и

Акционерное общество / иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	03	2019
)	72722561		
О	7708730590		
Н	64.99.1		
Д			
С	12200	34	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2019 г.	За Январь - Март 2018 г.
	Выручка	2110	386 493	515 449
	Себестоимость продаж	2120	-	(14)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	386 493	515 435
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(23 822)	(55 978)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	362 671	459 457
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	73 080
	Проценты к получению	2320	9 501 107	11 170 126
	Проценты к уплате	2330	(12 537 301)	(12 920 465)
	Прочие доходы	2340	266 820	952 557
	Прочие расходы	2350	(1 969 143)	(7 123 704)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4 375 846)	(7 388 949)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	108 652	2 061 682
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	17	92
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	769 376	3 542 161
	Прочее	2460	(2 876)	(7 006)
	в том числе: Налог на прибыль по облигациям, эмит. после 01.01.2017		(2 876)	(2 780)
	Доначисления при выездной проверке		-	-
	Налог на прибыль с КИК		-	-
	Санкции		-	(4 226)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 609 329)	(3 853 702)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2019 г.	За Январь - Март 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(3 609 329)	(3 853 702)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-