



- АУДИТ
- ОЦЕНКА
- ПРАВО
- КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ
- КОНТРОЛЬ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «2К»

..... ТРУД ПОБЕЖДАЕТ ВСЕ



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Публичного акционерного общества
«Объединенные Кредитные Системы»
за период с 01 января 2017 г. по 31 декабря 2017 г.**



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Публичного акционерного общества
«Объединенные Кредитные
Системы», иным лицам

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Объединенные Кредитные Системы» (ОГРН 1127747195938, 127006, г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д. 10, часть пом. 122 на 1 этаже), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г., Отчета о финансовых результатах, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2017 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

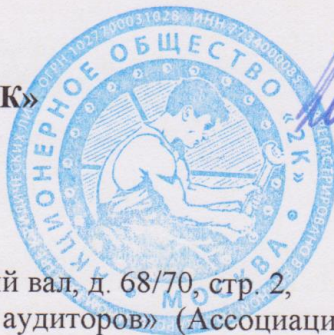
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Генеральный директор АО «2К»



Т. А. Касьянова

Аудиторская организация:
Акционерное общество «2К»,
ОГРН 1027700031028,
127055, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2,
Член СРО «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), аккредитованный при Минфине
России,
ОРНЗ 10303000547.

г. Москва, 16 марта 2018 г.

Публичное акционерное общество "Объединенная Система"		по ОАК	1000000
Информация "Система"		по ОАК	720477970
Международный номер идентификации		по ОАК	04.00.1
Тип акционерства		по ОАК	12247
Формирование привлекательности - Форма собственности		по ОАК	35
Формирование привлекательности - Форма собственности		по ОАК	304
Формирование привлекательности - Форма собственности		по ОАК	304

ПРИЛОЖЕНИЯ

Код	Наименование	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
АКТИВ			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1110	Нематериальные активы	103	110
1120	Результаты исследований и разработки		
1130	Интеллектуальные промышленные объекты		
1140	Материальные промышленные объекты		
1150	Основные средства	185	85
1160	Долговые вложения в материальные ценности		
1170	Финансовые вложения	21 467 500	22 112 390
	в том числе:		
	Акции АКБ "Сбербанк" Банк (ПАО)	17 878 500	17 878 500
	Акции ПАО "Трансфин-М"	3 620 000	3 694 130
	Акции АО "Отражение холдинг БЛАГОСОСТОЯНИЕ"		1 541 800
	Акции АО "ЖАСС"		2 078 000
1180	Отложенные налоговые активы		
1190	Прочие внеоборотные активы		
1100	Итого по разделу I	21 497 200	22 112 670
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1210	Запасы	17	
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		
1230	Дебиторская задолженность	1 691 800	16 000
	в том числе:		
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	100	100
	Расчеты по налогам и сборам		
	Расчеты по страхованию		40
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 591 800	15 860
	Нематериальный ИИС		
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1 800 470	2 370 150
	в том числе:		
	Облигации	1 800 470	2 370 150
	Уплаченные НКД		14 000

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	Публичное акционерное общество "Объединенные Кредитные Системы"	по ОКПО	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	11346629		
Вид экономической деятельности	Вложения в ценные бумаги	по ОКВЭД	7708776756		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	64.99.1		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247	16	
Местонахождение (адрес)	127006, Москва г, Дмитровка М. ул., дом № 10, часть пом. 122 на 1 этаже		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	103	118	133
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	165	65	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	21 497 500	22 112 396	21 451 840
	в том числе:				
	Акции АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)		17 676 595	17 676 595	14 776 595
	Акции ПАО "Трансфин-М"		3 820 904	2 894 136	2 894 136
	Акции АО "Страховая компания БЛАГОСОСТОЯНИЕ"		-	1 541 665	1 541 665
	Акции АО "ЖАСО"		-	-	2 239 444
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	21 497 768	22 112 579	21 451 973
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	17	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 591 820	19 033	34 975
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		146	713	159
	Расчеты по налогам и сборам		-	2 187	-
	Расчеты по социальному страхованию		-	-	46
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 591 674	971	11 070
	Начисленный НКД		-	15 162	23 699
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 505 470	2 272 154	5 248 909
	в том числе:				
	Облигации		-	553 580	3 751 138
	Уплаченный НКД		-	-	14 816

	Паи		1 486 652	1 712 433	1 387 956
	Займы выданные		18 818	6 142	95 000
Показатели	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 121	25 345	2 840
	Прочие оборотные активы	1260	216	160	94
	Итого по разделу II	1200	3 103 645	2 316 692	5 286 819
	БАЛАНС	1600	24 601 413	24 429 270	26 738 792

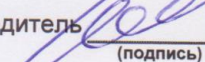
	Уставный фонд, фонды целевого назначения		23 718 858	23 718 858	23 713 858
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Пересчитанные внеоборотные активы	1340	-	-	-
	Дополнительный капитал (без переоценок)	1350	239 162	239 162	239 162
	Резервный капитал	1360	42 137	10 958	2 402
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	533 750	447 535	347 556
	Итого по разделу III	1300	24 533 805	24 120 542	24 337 877
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	33	13	-
	Финансовые обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	33	13	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	38 508	3 150	2 300 327
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		374	2 590	17
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	2 352 815
	Расчеты по налогам и сборам		51 528	656	18 756
	Расчеты по социальному страхованию		-	438	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		3 706	456	3 706
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 845	385	469
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	87 484	9 713	2 300 815
	БАЛАНС	1700	24 601 413	24 429 270	26 738 792

Руководитель


 Александр Александрович
 Корзун Александр
 Александрович

10 марта 2015 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	23 718 856	23 718 856	23 718 856
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	239 162	239 162	239 162
	Резервный капитал	1360	42 137	19 998	2 402
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	533 730	442 525	397 556
	Итого по разделу III	1300	24 533 886	24 420 542	24 357 977
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	33	13	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	33	13	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	65 609	8 330	2 380 327
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		374	2 593	17
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	2 362 815
	Расчеты по налогам и сборам		61 529	685	13 788
	Расчеты по социальному страхованию		-	498	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		3 706	4 555	3 706
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 885	385	489
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	67 494	8 716	2 380 815
	БАЛАНС	1700	24 601 413	24 429 270	26 738 792

Руководитель 
(подпись)



Корзун Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

16 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	Публичное акционерное общество "Объединенные Кредитные Системы"	ИНН	11346629		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7708776756		
Вид экономической деятельности	Вложения в ценные бумаги	по ОКЕИ	64.99.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	7 502 969	8 933 141
	Себестоимость продаж	2120	(7 190 527)	(8 638 101)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	312 442	295 040
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(25 248)	(33 533)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	287 194	261 507
	Доходы от участия в других организациях	2310	355 173	260 099
	Проценты к получению	2320	3 847	2 391
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	3 855	22 163
	Прочие расходы	2350	(40 741)	(50 683)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	609 328	495 477
	Текущий налог на прибыль	2410	(75 903)	(52 687)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	45 943	46 396
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(20)	(13)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	533 405	442 777

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	533 405	442 777
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Формы № 0710002	31	18	2017
Дата начала, конца, года			
№ СЧЕТОВ	1434809		
ИНН	7700775766		
по СЧЕТУ	84.50.1		
по СЧЕТУ		10007	16
			100

Руководитель _____
(подпись)

Корзун Алексей Александрович
(расшифровка подписи)

16 марта 2018 г.



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

Коды	
0710003	
31	12
2017	
11346629	
7708776756	
64.99.1	
12247	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество "Объединенные Кредитные Системы"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

по ОКВЭД

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПФ / ОКФС

Публичные акционерные общества / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. За 2016 г.	3100	23 718 856	-	239 162	2 402	397 556	24 357 976
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	442 778	442 778
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	442 778	442 778
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(380 213)	(380 213)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды 3227 X X X X X (380 213) (380 213)

Наименование показателя	Код	Условный капитал	Собственный капитал (за исключением дивидендов)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Курсовая стоимость (по состоянию на дату)	Итого
Изменение добавленного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	17 503	(17 506)	X
Баланс капитала на 31 декабря 2016 г.	3250	23 718 858		239 163		442 523	24 420 544
Увеличение капитала - всего:	3310					633 406	633 406
в том числе:							
через прибыль	3311	X	X	X	X	633 406	633 406
резервы и резервация	3312	X	X		X		
доходы, полученные непосредственно от владельцев капитала	3313	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3314				X		X
реализация нематериальной собственности	3315				X		X
реорганизация (слияние) юр. лиц	3316						
3317							
Уменьшение капитала - всего:	3320					(430 961)	(430 961)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X		
выплата дивидендов	3322	X	X				
выплата, осуществляемая владельцами на увеличение капитала	3323	X	X				
уменьшение обязательств организации	3324						
уменьшение количества акций	3325						
выплата по краткосрочному долгу	3326						
в том числе:							
погашение добавленного капитала	3340	X	X	X	X	(430 061)	(430 061)
уменьшение резервного капитала	3345	X	X	X	22 136	(22 136)	X
Баланс капитала на 31 декабря 2017 г.	3350	23 718 858		239 163	42 137	333 755	24 333 913

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	17 596	(17 596)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	23 718 856	-	239 162	19 998	442 525	24 420 541
За 2017 г.	3310	-	-	-	-	533 405	533 405
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	533 405	533 405
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(420 061)	(420 061)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(420 061)	(420 061)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	22 139	(22 139)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	23 718 856	-	239 162	42 137	533 730	24 533 885

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	-	-	-	-
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
До корректировок	3402	-	-	-	-
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



Отчет о выполнении обязательных требований
к раскрытию информации

Публичное акционерное общество "Объединенные Кредитные Системы"

Дата раскрытия информации	31.12.2017
№ ОНТО	14340879
ИИН	7700779738
№ ОГРН	505001
№ ОГРН/ОКФС	11247 / 18
№ ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	31 Январь - Декабрь 2017 г.	31 Январь - Декабрь 2016 г.
Положительные потоки от текущих операций			
от продаж товаров, работ и услуг	4110	3 241 545	3 417 719
от продаж продукции, товаров, работ и услуг	4111		
от продажи товаров, работ и услуг, полученных в ходе аналогичных операций	4112		
от продажи финансовых вложений	4113	1 467 545	5 302
от продажи от брокера	4114	744 506	3 412 300
от продажи от агента	4115		217
от продажи от других организаций	4116	(1 181 081)	(314 587)
от продаж (покупки) за сырье, материалы, топливо	4121	(16 321)	(13 901)
от продаж труда работников	4122	(25 978)	(16 325)
от договоров обязательств	4123		
от других организаций	4124	(19 748)	(84 708)
от аренды	4125	(1 083 309)	(190 000)
от продажи	4126	(500)	(1 070)
от продажи от текущих операций	4100	1 080 434	3 103 323
от продаж от долгосрочных операций			
от продажи	4210		208 349
от оборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продаж других организаций (долей участия)	4212		
от предоставления займов, от продаж финансовых вложений (кроме требования денежных средств лицам)	4213		
от процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долгового вложения	4214		208 349
от продажи	4215		
от продажи	4218		
от продажи	4220		
от процентов, созданием, модернизацией и продажей и подготовкой к использованию финансовых вложений	4221		
от продажи от оборотных активов других организаций (долей участия)	4222	(698 257)	
от продажи от долевого участия в других организациях (долей участия, от продаж и других сделок)	4223	(17 033)	
от процентов по обязательствам, выданным в ходе аналогичных операций	4224		
от продаж	4225		
от продаж	4228		

3. Чистые активы	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	24 533 886	24 420 542	24 357 977
Чистые активы	3600		

Руководитель  (подпись)

 (расшифровка подписи)

16 марта 2018 г.

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

Организация Публичное акционерное общество "Объединенные Кредитные Системы"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги
 Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2017
11346629		
7708776756		
64.99.1		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 241 545	3 417 719
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	1 497 045	5 302
возврат средств от брокера	4114	744 500	3 412 200
прочие поступления	4119	-	217
Платежи - всего	4120	(1 161 081)	(314 597)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 221)	(18 901)
в связи с оплатой труда работников	4122	(25 878)	(16 225)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(12 745)	(68 108)
платежи брокеру	4125	(1 083 300)	(190 000)
благотворительность	4126	(500)	(1 000)
прочие платежи	4129	(22 437)	(20 363)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 080 464	3 103 122
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	208 249
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	208 249
прочие поступления	4215	-	-
Платежи - всего	4220	(680 290)	(2 906 664)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(668 257)	(2 900 453)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(12 033)	(6 211)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4225	-	-
	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(680 290)	(2 698 415)
Числовые значения	684	За Период - Декабрь 2017 г.	За Период - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных потоков собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличение долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4315		
Выплаты - всего	4320	(420 051)	(380 213)
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	(420 051)	(380 213)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
прочие платежи	4324		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(420 051)	(380 213)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(19 657)	24 404
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25 345	2 540
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 421	25 345
Изменение влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	693	(1 939)



 Руководитель Александрович

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(420 061)	(380 213)
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	(420 061)	(380 213)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(420 061)	(380 213)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(19 887)	24 494
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25 345	2 840
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 121	25 345
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	663	(1 989)

Руководитель

(подпись)

Корзун Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

16 марта 2018 г.

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

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

Форма 0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	149	(31)	-	-	-	(15)	-	-	-	149	(46)
	5110	за 2016г.	149	(16)	-	-	-	(15)	-	-	-	149	(31)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2017г.	149	(31)	-	-	-	(15)	-	-	-	149	(46)
	5111	за 2016г.	149	(16)	-	-	-	(15)	-	-	-	149	(31)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

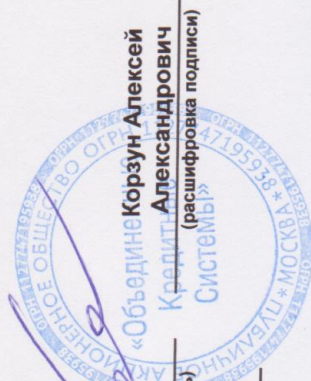
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2017г.	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2017г.	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-
	5181	за 2017г.	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-



Руководитель (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

16 марта 2018 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	143	-	(143)	-
	5250	за 2016г.	-	69	-	(69)	-
в том числе: Ноутбук HP Pгоbook 470 G4	5241	за 2017г.	-	143	-	143	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-
Конференц-камера	5242	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2016г.	-	69	-	69	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
Корзун Алексей Александрович
 (расшифровка подписи)

16 марта 2018 г.



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	22 112 396	-	926 997	(1 541 893)	-	-	-	21 497 500	-
	5311	за 2016г.	21 451 840	-	2 900 000	(2 239 444)	-	-	-	22 112 396	-
в том числе:											
Акции АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	5302	за 2017г.	17 676 595	-	-	-	-	-	-	17 676 595	-
	5312	за 2016г.	14 776 595	-	2 900 000	-	-	-	-	17 676 595	-
Акции ПАО "Трансфин-М"	5303	за 2017г.	2 894 136	-	926 997	(228)	-	-	-	3 820 904	-
	5313	за 2016г.	2 894 136	-	-	-	-	-	-	2 894 136	-
Акции АО "Страховая компания БЛАГОСОСТОЯНИЕ"	5304	за 2017г.	1 541 665	-	-	(1 541 665)	-	-	-	-	-
	5314	за 2016г.	1 541 665	-	-	-	-	-	-	1 541 665	-
Акции АО "ЖАСО"		за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2016г.	2 239 444	-	-	(2 239 444)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	2 272 154	-	5 064 800	(5 831 484)	-	-	-	1 505 470	-
	5315	за 2016г.	5 248 909	-	3 564 517	(6 541 273)	-	-	-	2 272 154	-
в том числе:											
Паи	5306	за 2017г.	1 712 433	-	2 995 209	(3 220 990)	-	-	-	1 486 652	-
	5316	за 2016г.	1 387 956	-	3 062 243	(2 737 766)	-	-	-	1 712 433	-
Облигации	5307	за 2017г.	553 580	-	1 998 391	(2 551 971)	-	-	-	-	-
	5317	за 2016г.	3 751 138	-	308 821	(3 506 379)	-	-	-	553 580	-
Уплаченный НКД	5308	за 2017г.	-	-	57 639	(57 639)	-	-	-	-	-
	5318	за 2016г.	14 816	-	7 243	(22 059)	-	-	-	-	-
Займы выданные	5309	за 2017г.	6 142	-	13 560	(884)	-	-	-	18 818	-
	5319	за 2016г.	95 000	-	186 211	(275 069)	-	-	-	6 142	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2017г.	24 384 550	-	5 991 797	(7 373 377)	-	-	-	23 002 970	-
	5310	за 2016г.	26 700 749	-	6 464 517	(8 780 717)	-	-	-	24 384 550	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Корзун Алексей Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

16 марта 2018 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2017г.	-	-	217	(200)	-	X	17	-	-	
	5420	за 2016г.	-	-	68	(68)	-	X	-	-	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	-	-	217	(200)	-	-	17	-	-	
	5421	за 2016г.	-	-	68	(68)	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Корзун Алексей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2018 г.

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	выбыло	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную 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 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2017г.	19 033	-	1 654 137	-	-	(142 320)	-	-	-	-	-	-	60 970	-	-	1 591 820
	5530	за 2016г.	34 975	-	144 176	-	-	(162 329)	-	-	-	-	-	-	24	-	-	19 033
Авансы выданные	5511	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2017г.	713	-	34	-	-	(601)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146
	5532	за 2016г.	159	-	627	-	-	(73)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	713
Начисленный НКД	5513	за 2017г.	3 158	-	1 591 636	-	-	(64 090)	-	-	-	-	-	-	60 970	-	-	1 591 674
	5533	за 2016г.	11 117	-	62	-	-	(10 232)	-	-	-	-	-	-	24	-	-	3 158
Итого	5514	за 2017г.	15 162	-	62 467	-	-	(77 629)	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2016г.	23 699	-	143 487	-	-	(152 024)	-	-	-	-	-	-	X	X	-	15 162
	5500	за 2017г.	19 033	-	1 654 137	-	-	(142 320)	-	-	-	-	-	X	X	X	-	1 591 820
	5520	за 2016г.	34 975	-	144 176	-	-	(162 329)	-	-	-	-	-	X	X	X	-	19 033

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				поступление							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	8 330	33 799	-	(37 491)	-	60 970	X	X	65 609
	5580	за 2016г.	2 380 327	34 063	-	(2 408 264)	-	17	X	X	8 330
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	2 593	14 777	-	(16 996)	-	-	-	-	374
	5581	за 2016г.	17	14 491	-	(11 916)	-	-	-	-	2 593
авансы полученные	5562	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016г.	2 362 815	-	-	(2 362 815)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	1 182	611	-	(624)	-	60 970	-	-	61 529
	5583	за 2016г.	13 788	-	-	(15 421)	-	17	-	-	1 182
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	4 554	19 023	-	(19 871)	-	-	-	-	3 706
	5586	за 2016г.	3 706	18 960	-	(18 112)	-	-	-	-	4 554
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Итого	5550	за 2017г.	8 330	33 799	-	(37 491)	-	X	X	X	65 609
	5570	за 2016г.	2 380 327	34 063	-	(2 408 264)	-	X	X	X	8 330

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Корзун Алексей Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

16 марта 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	180	68
Расходы на оплату труда	5620	13 999	12 945
Отчисления на социальные нужды	5630	3 382	3 025
Амортизация	5640	58	19
Прочие затраты	5650	7 595	17 476
Итого по элементам	5660	25 214	33 533
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	25 214	33 533

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
 Корзун Алексей
 Александрович
 (расшифровка подписи)

16 марта 2018 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	385	2 725	(1 225)	-	1 885
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Корзун Алексей Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

16 марта 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-


 Руководитель (подпись) **Корзун Алексей Александрович**
 «Объединенные Кредитные Системы» (расшифровка подписи)

16 марта 2018 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
 (подпись)

Корзун Алексей Александрович
 (расшифровка подписи)

16 марта 2018 г.



Публичное акционерное общество «Объединенные Кредитные Системы»
Publicly traded company "United Credit Systems"
2017 г.

1. Сведения об организации.

Полное фирменное наименование организации: Публичное акционерное общество «Объединенные Кредитные Системы», сокращенное фирменное наименование: ПАО «ОКС», в дальнейшем Общество.

Место нахождения Общества: 127006, г. Москва, ул. М.Дмитрова, д.10, часть пом.122 по первому этажу.

Пояснения

Дата государственной регистрации: 29 июля 2012 г.

Основной государственный регистрационный номер: 5027003883
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Публичного акционерного общества

Общество действует на основании Устава Общества, утвержденного 29 июля 2012 г. в г. Москве.

Общество создано без участия государства.

«Объединенные Кредитные Системы»

за 2017 год

Уставный капитал Общества на 31.12.2016 г. составляет 23 718 856 000 (Двадцать три миллиарда восемьсот восемьдесят пять тысяч восемьсот пятьдесят шесть тысяч) рублей и состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами. Уставный капитал Общества разделен на 23 718 856 (Двадцать три миллиона восемьсот восемьдесят пять тысяч восемьсот пятьдесят шесть) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (Одна тысяча) рублей каждая.

Акции Общества включены в Котировальный список Второго уровня ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС».

Акционерами Общества, владеющими свыше 5 % акций Общества, по состоянию на 31.12.2016 г. являются:

1. (Д.У.) ЗАО «Идар» (Коллекция по управлению активами пенсионного фонда «Д.У.» инвестиционных резервов ПФР «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (46972) от 19.03.2016 г.);
2. (Д.У.) АО «Уральский банк транзитный» (Д.У. инвестиционных резервов ПФР «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (50713) от 12.06.2016 г.);
3. (Д.У.) ЗАО «Уральский банк транзитный» (Д.У. инвестиционных резервов ПФР «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (34676) от 04.03.2016 г.);
4. (Д.У.) ООО «Уральский банк транзитный» (Д.У. инвестиционных резервов ПФР «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (50713) от 12.06.2016 г.);
5. (Д.У.) ТКБ Инвестмент Сервис (Д.У. инвестиционных резервов пенсионерской организации ПФР «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (46972) от 19.03.2016 г.);

В соответствии с Уставом основным видом деятельности Общества является:

- Инвестиционная деятельность, в том числе покупка и продажа любых ценных бумаг любых категорий на рынке в целях спекулятивной или иной цели (ст. 119.1 Федерального закона от 02.07.2007 № 107-ФЗ).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который в соответствии с решением общего собрания акционеров от 02.07.2017 г. (Протокол №26 от 05 мая 2017 г.) избран Корун Александр Александрович.

Главный бухгалтер - Шенгелур Наталья Викторовна (приказ №3к от 29.12.2013 г.).

Органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, является ревизор, которым в соответствии с решением общего собрания акционеров от 02.07.2017 г. избран Шенгелур Наталья Викторовна.

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества «Объединенные Кредитные Системы»
за 2017 год.**

1. Сведения об организации.

Полное фирменное наименование организации: Публичное акционерное общество «Объединенные Кредитные Системы», сокращенное фирменное наименование: ПАО «ОКС», в дальнейшем Общество.

Место нахождения Общества: 127006, г. Москва, ул. М.Дмитровка, д.10, часть пом.122 на первом этаже.

Дата государственной регистрации: 29 ноября 2012 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1127747195938.

Общество действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации. Общество создано без ограничения срока его действия.

Уставный капитал Общества на 31.12.2016 г. составляет 23 718 856 000 (Двадцать три миллиарда семьсот восемнадцать миллионов восемьсот пятьдесят шесть тысяч) рублей и состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами. Уставный капитал Общества разделен на 23 718 856 (Двадцать три миллиона семьсот восемнадцать тысяч восемьсот пятьдесят шесть) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Акции Общества включены в Котировальный список Второго уровня ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС».

Акционерами Общества, владеющими свыше 5 % акций Общества, по состоянию на 31.12.2016 г. являются:

1. (Д.У.) ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда), «Д.У.» средствами пенсионных резервов НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (4697271 шт. 19,803953%).
2. (Д.У.) АО «Управляющая компания ТРАНСФИНГРУП» Д.У. пенсионными резервами НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» 25/ДУ (3787135 шт. 15,966769%).
3. (Д.У.) ЗАО «Управляющая компания ТРИНФИКО» Д.У. пенсионными резервами НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (3462966 шт. 14,600055%).
4. (Д.У.) ООО «Управляющая компания «КапиталЪ» Д.У. средствами пенсионных резервов НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (4697271 шт. 19,803953%).
5. (Д.У.) ТКБ Инвестмент Партнерс (АО) Д.У. средствами пенсионных резервов некоммерческой организации НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (4697271 шт. 19,803953%).

В соответствии с Уставом основным видом деятельности Общества является:

- Инвестиционная деятельность, в том числе покупка и продажа любых ценных бумаг, любые капиталовложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, которым в соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров с 02.05.2017 г. (Протокол №26 от 05 мая 2017 г.) избран Корзун Алексей Александрович.

Главный бухгалтер – Шлотгауэр Наталья Викторовна (приказ №3к от 29.12.2012 г.).

Органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, является ревизор, которым в соответствии с решением годового общего

собрания акционеров от 30.06.2017 г. (Протокол от 04 июля 2017 г.) избрана Комкова Лидия Павловна.

В Обществе действует Совет директоров в составе 5 человек.

Средняя численность работающих за 2017 год составила 15 человек.

На основании статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество подлежит обязательному аудиту. Аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2016 г. проводится аудиторской организацией Акционерным обществом «2К» (Член СРО НП «Московская аудиторская палата», ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций 10303000547, место нахождения: 127055, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2).

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Раскрытие существенных показателей.

Источниками формирования совокупных активов предприятия являются внеоборотные активы (87%) и оборотные активы (13%).

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Строка 1110. Нематериальные активы:

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07 № 153н.

В качестве нематериального актива принята к учету Web-система. По Договору подряда № ДП-390 от 06.06.2014 г. по окончании работ по разработке за соответствующее вознаграждение были переданы Обществу исключительные права на Web-систему.

Первоначальная стоимость на дату принятия к учету 149000,00 руб.

Во избежание разницы между бухгалтерским и налоговым учетом по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, согласно пункту 2 статьи 258 НК РФ установлен срок полезного использования равным 10 годам.

Стоимость нематериального актива погашается посредством амортизации - линейным способом.

Строка 1170. Финансовые вложения:

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Общество имеет долгосрочные финансовые вложения в эмиссионные ценные бумаги следующих эмитентов:

№	Вид ценных бумаг	Наименование эмитента	По состоянию на 31.12.2017 г.		По состоянию на 31.12.2016 г.	
			Количество, шт	Общая балансовая стоимость, руб.	Количество, шт	Общая балансовая стоимость, руб.
1.	Акция обыкновенная именная	АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	293 342 532	17 676 595 284,43	293 342 532	17 676 595 284,43
3.	Акция обыкновенная именная	ПАО «ТрансФин-М»	34 121 337 754	3 820 904 310,53	25 373 361 754	2 894 135 508,05

4.	Акция обыкновенная именная	АО «СК Благосостояние»	-----	-----	240 000	1 541 665 000,00
Итого					21 497 499 594,96	22 112 395 792,48

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Строка 1230. Дебиторская задолженность:

Общая сумма дебиторской задолженности составляет в рублях:

№	Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2017 г.	По состоянию на 31.12.2016 г.	По состоянию на 31.12.2015 г.
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	146 304,69	712 603,39	159 377,40
3.	Расчеты по налогам и сборам	-----	2 152 123,43	-----
4.	Расчеты по социальному страхованию	-----		46 413,19
5.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 591 673 721,04	970 556,01	11 070 332,85
6.	Начисленный НКД	-----	15 162 483,41	23 699 049,38
Итого		1 591 820 025,73	19 032 718,24	34 975 172,82

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Строка 1240. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов):

По состоянию на 31.12.2017 г.:

№	Вид ценных бумаг	Наименование эмитента	Количество, шт	Общая балансовая стоимость, руб.
1.	Пай	Континент ЗПИФ ПИ, ООО «ТЕТИС Кэпитал»	1354765,355	1 484 955 471,30
2.	Пай	ЗПИФ Рентный «Перспектива»	7,676	5 680,33
7.	Доля в УК	E&G Global Real Estate	50%	1 691 168,13
8.	Займ выданный	E&G Global Real Estate		18 817 853,10
Итого				1 505 470 172,86

По состоянию на 31.12.2016 г.:

№	Вид ценных бумаг	Наименование эмитента	Количество, шт	Общая балансовая стоимость, руб.
1.	Облигация	ОАО «Национальный капитал»	130480	130 506 096,01
2.	Облигация	ПАО «ТрансФин-М»	423054	423 073 646,20
3.	Пай	Континент ЗПИФ ПИ, ООО «ТЕТИС Кэпитал»	1354765,355	1 484 955 471,30
4.	Пай	ОПИФ об ТФГ-Рублевые обл	921516,816	227 019 937,00
5.	Пай	ЗПИФ Рентный «Перспектива»	7,676	5 680,33
7.	Доля в УК	E&G Global Real Estate	50%	451 468,13
8.	Займ выданный	E&G Global Real Estate		6 141 818,38
Итого				2 272 154 117,35

По состоянию на 31.12.2015 г.:

№	Вид ценных бумаг	Наименование эмитента	Количество, шт	Общая балансовая стоимость, руб.
1.	Облигация	ПАО «ТрансФин-М»	3452326	3 452 375 240,01
2.	Облигация	ОАО «Национальный капитал»	298703	298 762 740,61
3.	Уплаченный НКД			14 815 714,22
4.	Пай	ЗПИФ Монолит	0,16987	103,96

5.	Пай	Континент ЗПИФ ПИ, ООО «ТЕТИС Кэпитал»	1285644,543	1 387 955 471,30
6.	Займ выданный (овернайт)	КИТ Финанс (ООО) Договор о брокерском обслуживании		95000000,00
	Итого			5 248 909 270,10

Строка 1250. Денежные средства и денежные эквиваленты:

Общая сумма остатка по расчетным счетам составила в рублях:

Наименование банка	По состоянию на 31.12.2017 г.	По состоянию на 31.12.2016 г.	По состоянию на 31.12.2015 г.
АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	6 121 335,46	25 343 727,35	2787349,11
Банк ВТБ ПАО	-----	-----	38615,00
Касса	-----	1150,34	14284,88
Итого	6 121 335,46	25 344 877,69	2840248,99

Источниками формирования совокупных пассивов предприятия являются капитал и резервы (99,95%) и краткосрочные обязательства (0,05%).

I. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Строка 1310. Уставный капитал: составляет на 31.12.2017 г. 23 718 856 000,00 руб. и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 23 718 856 шт. номинальной стоимостью 1000,00 руб. каждая.

Строка 1360. Резервный капитал:

По решению годового общего собрания акционеров от 30.06.2017 г. (Протокол от 04 июля 2017 г.) часть прибыли Общества, полученной по результатам 2016 года, была направлена в резервный фонд Общества - 22 138 918,24 руб.

II. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства и прочие обязательства отсутствуют.

III. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства и прочие обязательства отсутствуют.

Строка 1520. Кредиторская задолженность:

Общая сумма кредиторской задолженности составила в рублях:

	Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2017 г.	По состоянию на 31.12.2016 г.	По состоянию на 31.12.2015 г.
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	373 670,69	2 592 752,69	17 441,74
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	-----	-----	2 362 815 000,00
3.	Расчеты по налогам и сборам	61 528 617,28	684 878,71	13 788 166,47
4.	Расчеты по социальному страхованию	-----	497 511,29	-----
4.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 706 241,02	4 554 945,46	3 706 200,00
	Итого	65 608 529,79	8 330 088,16	2 380 326 816,35

Строка 1540. Оценочные обязательства:

По состоянию на 31.12.2017 г. оценочные обязательства составляют резерв на оплату отпусков в сумме 1 885 491,74 руб.

По состоянию на 31.12.2016 г. оценочные обязательства составляют резерв на оплату отпусков в сумме 385 471,77 руб.

По состоянию на 31.12.2015 г. оценочные обязательства составляют резерв на оплату отпусков в сумме 488 640,95 руб.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Строка 2110. Выручка:

Наименование показателя	За январь-декабрь 2017 г.	За январь-декабрь 2016 г.
Выручка по акциям, не обращающимся на рынке	1 730 245 000,00	2 362 815 000,00
Выручка по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке	2 041 215 600,00	3 506 254 000,00
Выручка по государственным облигациям, обращающимся на рынке	266 218 350,00	-----
Выручка по паям	3 257 025 548,59	2 719 674 184,66
Купонный доход по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке	207 846 051,73	344 398 204,49
Купонный доход по государственным облигациям, обращающимся на рынке	418 320,00	-----
Итого	7 502 968 870,32	8 933 141 389,15

Строка 2120. Себестоимость продаж:

Метод расчета себестоимости при выбытии ценных бумаг по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Наименование показателя	За январь-декабрь 2017 г.	За январь-декабрь 2016 г.
Себестоимость по акциям, не обращающимся на рынке	1 541 893 197,52	2 239 444 180,13
Себестоимость по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке	2 043 560 960,97	3 506 533 840,44
Себестоимость по государственным облигациям, обращающимся на рынке	248 636 377,33	-----
Расходы по паям	3 221 167 581,70	2 718 040 453,23
Себестоимость купонного дохода по корпоративным облигациям,	134 850 313,20	174 082 332,15

обращающимся на рынке		
Себестоимость купонного дохода по государственным облигациям, обращающимся на рынке	418 320,00	-----
Итого	7 190 526 750,72	8 638 100 805,95

Строка 2220. Управленческие расходы:

№	Наименование показателя	За Январь – Декабрь 2017 г.	За Январь – Декабрь 2016 г.
1	Аренда	589 410,00	664 491,64
2	Оплата труда и обязательные соц. отчисления	17 380 775,24	15 970 558,59
4	Консультационные услуги	2 330 193,14	14 067 861,32
5	Аудиторские услуги	710 235,00	798 765,00
6	Отчисления в резерв на оплату отпусков	2 724 622,36	692 741,52
7	Услуги почты и телефонная связь	56 211,08	82 517,62
8	Программное обеспечение и ИТС	269 173,35	205 371,07
9	Расходы по сайту	14010,04	13 323,59
10	Услуги нотариуса и перевода	353 812,50	679 857,50
11	Командировочные расходы	289 034,90	161 190,15
12	Услуги по размещению информации	74 123,21	64 141,37
13	Амортизация	57 680,10	86 611,16
14	Услуги архива	19 491,24	-----
15	Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	66 524,92	-----
16	Услуги по информационному обеспечению подбора персонала	58 000,00	-----
17	Годовая подписка	34 503,73	-----
18.	Прочие	220 398,87	45 245,07
	Итого	25 248 199,68	33 532 675,60

Строка 2310. Доходы от участия в других организациях:

За январь-декабрь 2017 г.: 355 172 654,91

Согласно решению акционеров ПАО «ТрансФин-М» часть чистой прибыли за 2016 г. была направлена на выплату дивидендов, из расчета 0,0048 руб. на одну обыкновенную акцию, на дату принятия решения Общество владело 25 373 361 754 шт. обыкновенных акций, в соответствии с этим доход составил в сумме 121 792 136,42 руб. за минусом налога на доход, который был удержан эмитентом в сумме 14 812 244,00 руб., Обществом был получен доход в сумме **106 979 892,42 руб.**

Согласно решению единственного акционера АО «СК БЛАГОСОСТОЯНИЕ» часть чистой прибыли прошлых лет была направлена на выплату дивидендов, из расчета 642,25 руб. на одну обыкновенную акцию. На дату принятия решения Общество владело 240000 шт. обыкновенных акций, в соответствии с этим Обществом был получен доход в сумме **154 140 000,00 руб.**

94 052 762,49 руб. – доход за 3-й квартал 2017 г. по паям ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Континент» под управлением ООО «ТЕТИС Кэпитал».

43

За январь-декабрь 2016 г.: 260 099 158,42

Согласно решению акционеров ПАО «ТрансФин-М» часть чистой прибыли за 2015 г. была направлена на выплату дивидендов, из расчета 0,0048 руб. на одну обыкновенную акцию, на дату принятия решения Общество владело 25 373 361 754 шт. обыкновенных акций, в соответствии с этим доход составил в сумме 121 792 136,42 руб. за минусом налога на доход, который был удержан эмитентом в сумме 15 832 978,00 руб., Обществом был получен доход в сумме **105 959 158,42 руб.**

Согласно решению единственного акционера АО «СК БЛАГОСОСТОЯНИЕ» часть чистой прибыли прошлых лет была направлена на выплату дивидендов, из расчета 642,25 руб. на одну обыкновенную акцию. На 30.06.2016 г. Общество владело 240000 шт. обыкновенных акций, в соответствии с этим Обществом был получен доход в сумме **154 140 000,00 руб.**

Строка 2320. Проценты к получению:

За январь – декабрь 2017 г.: 3 847 111,45

3 567 710,07 руб. – сумма начисленных и полученных процентов на фиксированный свободный остаток денежных средств на брокерском счете согласно Доп. Соглашениям к Договору о брокерском обслуживании №39401 от 17.12.2012 с КИТ Финанс (ПАО).

279 401,38 руб. -сумма начисленных процентов по Договору займа от 25.10.2016 г. с И энд Джи Глобал Реал Эстейт.

За январь – декабрь 2016 г.: 2 390 514,67

2 390 514,67 руб. – сумма начисленных и полученных процентов на фиксированный свободный остаток денежных средств на брокерском счете согласно Доп. Соглашениям к Договору о брокерском обслуживании №39401 от 17.12.2012 с КИТ Финанс (ПАО).

Строка 2340. Прочие доходы:

№		За Январь – Декабрь 2017 г.	За Январь – Декабрь 2016 г.
1	Курсовые разницы	3 854 777,58	1 864 216,72
2	Отклонение курса продажи (покупки) валюты от офиц. курса	-----	49 146,00
3	Переоценка ценных бумаг	-----	20 250 000,00
	Итого	3 854 777,58	22 163 362,72

Строка 2350. Прочие расходы:

№		За Январь – Декабрь 2017 г.	За Январь – Декабрь 2016 г.
1.	Курсовые разницы	2 556 482,14	3 629 171,36
	Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	10 162,50	278 999,50
4	Услуги по поиску и привлечению инвесторов	5 000 000,00	-----
6	Услуги реестродержателя собственных акций	489 108,00	276 760,00
7	Услуги реестродержателя, депозитария по приобретенным ЦБ	165 805,32	487 735,52
8	Услуги ФБ ММВБ	228 469,00	262 659,00
	Маркет-мейкер	3 600 000,00	2 522 077,93
8	Вознаграждение членов Совета	18 956 956,52	18 861 212,12

	директоров		
	Расходы Совета директоров	1 074 394,04	1 842 427,00
	Возмещение расходов Совета директоров	366 378,35	501 790,69
	Премии за счет прибыли	6 775 054,63	-----
8	Благотворительность	500 000,00	1 000 000,00
10	Гос.пошлина	42 000,00	49 700,00
10	Услуги банков	97 009,91	213 107,94
	Пени, штрафы и иные санкции, перечисляемые в бюджет	75 850,77	414 199,57
	Переоценка ценных бумаг	-----	20 250 000,00
11	Прочие	803 089,71	85 156,06
	Итого	40 740 760,89	50 682 996,69

Строка 2300. Текущий налог на прибыль.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2017 г. следующие показатели:

тыс.руб.			
№ п/п	№ строки формы №2	Наименование статьи/показателя	За Январь – Декабрь 2017 г.
1.	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	609 328
2.		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (строка 2300х20%)	-121 866
3.	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (п/п 4 Итого х 20%)	45 943
4.		- Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	-31 407
		Вознаграждение и иные выплаты членам Совета директоров	-20 398
		Отчисления в резерв на оплату отпусков	-2 725
		Услуги нотариуса сверх гос.тарифов	-12
		Прочие	-878
		Командировочные расходы	-77
		НДС (агент)	-42
		Премии	-6775
		Благотворительность	-500
		- Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	261 120
		Полученные дивиденды	261 120
		ИТОГО	229 713
5.	2410	Текущий налог на прибыль	-75 903
6.	2430	Изменение отложенных налоговых	- 20

		обязательств	
7.	2400	Чистая прибыль (убыток)	533 405

Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2016 г. следующие показатели:

			тыс.руб.
№ п/п	№ строки формы №2	Наименование статьи/показателя	За Январь – Декабрь 2016 г.
1.	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	495 477
2.		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (строка 2300x20%)	-99 095
3.	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (п/п 5 Итого x 20%)	46 396
4.		Отложенные налоговые обязательства	13
5.		- Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	-28 115
		Вознаграждение и иные выплаты членам Совета директоров	-21 205
		Консультационные услуги	-4 453
		Благотворительность	-1000
		Отчисления в резерв на оплату отпусков	-693
		Услуги нотариуса сверх гос.тарифов	-123
		Прочие	-227
		Пени	-414
		- Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	260 099
		Полученные дивиденды	260 099
		ИТОГО	231 984
6.	2410	Текущий налог на прибыль	-52 687
7.	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	-13
8.	2400	Чистая прибыль (убыток)	442 777

Строка 2900. Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию.

Базовую прибыль (убыток) в расчете на одну акцию Общество рассчитывает в порядке, изложенном в Методических рекомендациях по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. приказом Минфина России от 21 марта 2000 г. № 29н).

За январь – декабрь 2017 г.

Чистая прибыль (убыток), руб.	Средневзвешенное число обыкновенных акций, шт.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.
533 404 836,99	23 718 856	22,49

За январь – декабрь 2016 г.

Чистая прибыль (убыток), руб.	Средневзвешенное число обыкновенных акций, шт.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.
442 778 364,84	23 718 856	18,68

Информация об аффилированных лицах на 31.12.2017 г.

Список аффилированных лиц на 31.12.2017 г., в соответствии с требованиями Положения Банка России от 30.12.2014 г. №454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», размещен Обществом в установленном порядке в сети Интернет на странице распространителя информации на рынке ценных бумаг – информационного агентства «АК&М»: <http://www.disclosure.ru/7708776756/> и на сайте Общества: <http://www.ucsys.ru>.

Операции со связанными сторонами за период 01.01.2017 – 31.12.2017 г.г.

Наименование контрагента - связанной стороны	Основание признание контрагента связанной стороной	Содержание операции	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской/кредиторской задолженности	Условия и сроки завершения расчетов по операциям
ПАО «ТрансФин-М»	1. Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов. 2. Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	Выплата дивидендов	106 979 892,42	Отсутствует	Дивиденды выплачены полностью
АО «СК БЛАГОСОСТОЯНИЕ»	1. Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов. 2. Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	Выплата дивидендов	154 140 000,00	Отсутствует	Дивиденды выплачены полностью

АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	1. Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов. 2. Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	Обслуживание расчетных счетов Общества, открытых в АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	Сумма комиссий, согласно тарифов банка	Отсутствует	Ежемесячные платежи
Генеральный директор	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества	Вознаграждение по Трудовому договору	3 913 174,84 (за год)	Отсутствует	Ежемесячные платежи
Члены Совета директоров	Лицо является членом Совета директоров Общества	Вознаграждение и возмещение расходов согласно Договоров	19 323 334,87	3 705 200,00	Поквартальные платежи до 14 числа следующего месяца после окончания квартала

Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2017 г. Общество не имеет:

- не завершенных судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды;
- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

События после отчетной даты

Иных событий после отчетной даты, фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2017 г. не было.

Основные элементы бухгалтерской учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Общие положения.

ПАО «ОКС» ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 1-УП от 11.12.12, разработанной на основании и в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском

учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), бухгалтерскими стандартами по отдельным вопросам бухгалтерского учета. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации (статья 6 Закона), соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за организацию хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет руководитель организации. Бухгалтерский учет, в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме учета в программе 1С:Бухгалтерия.

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Выбранные варианты методики учета.

1. Учет финансовых вложений

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях Обществом ведется на основании ПБУ 19/02.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, в том периоде, в котором ценные бумаги приняты к бухгалтерскому учету.

Накопленный купонный доход, уплаченный при приобретении ценных бумаг, учитывается на счете 58 обособленно. Остаток по данному субсчету при составлении бухгалтерского баланса отражается в составе оборотных активов по строке 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определяется в иностранной валюте, устанавливается в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Банка России, действующему на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, предусмотренных действующим законодательством.

Для целей переоценки вложений в ценные бумаги финансовые вложения подразделяются:

- на финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- на финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной

48

стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится ежеквартально (п.20 ПБУ 19/02). В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки. Оценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости осуществляется на основании официальных данных о признаваемых котировках соответствующих ценных бумаг на организованном рынке. Разница между оценкой финансовых вложений, по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на конец каждого отчетного периода рассчитывается разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, и относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов (п.22 ПБУ 19/02).

Накопленный купонный доход, начисленный на отчетную дату, учитывается на счете 58 обособленно и при составлении бухгалтерского баланса отражается в составе оборотных активов по строке 1230 Дебиторская задолженность.

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. При наличии признаков обесценения, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В последующем при очередной проверке на обесценение финансовых вложений сумма резерва может быть скорректирована, уменьшена или увеличена.

Признаком обесценения в Обществе принято считать устойчивое снижение чистых активов эмитента, рассчитанных по методике утвержденной Приказами от 29.01.2003 г. Минфином №10н и ФКЦБ России №03-6/пз «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», в течение двух лет или отсутствие информации об операционной деятельности эмитента. Подтверждение результатов указанной проверки оформляется «Акт инвентаризации активов и Расчет резервов под их обесценение», утвержденным генеральным директором Общества. В бухгалтерской отчетности ценные бумаги, по которым образован резерв под обесценение, показываются по расчетной стоимости, которая равна разнице между первоначальной стоимостью (счет 58) и суммой резерва (счет 59). Сальдо по счету 59 в бухгалтерском балансе отдельно не показывается. Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе прочих доходов.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету на основании первичных документов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

- векселей,
- вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),

- предоставленных другим организациям займов,
- депозитных вкладов в кредитных организациях,
- дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования,
- вклады по договору простого товарищества

их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

акций акционерных обществ, облигаций и других по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии ценных бумаг, по которым был создан резерв, сумма резерва зачисляется в состав прочих доходов / расходов Общества в конце года или того отчетного периода, когда произошло их выбытие.

При выбытии финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы по ценным бумагам признаются доходами от основного (обычного) вида деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи». Стоимость реализованных ценных бумаг списывается в дебет счета 90 «Себестоимость» в корреспонденции со счетом 58 «Финансовые вложения».

Расходы, связанные с предоставлением Обществом другим организациям займов, признаются прочими расходами Общества.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Общества, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат Общества.

При начислении дохода в виде дисконта по векселям со сроком обращения «по предъявлении, но не ранее» в качестве срока обращения, исходя из которого определяется дисконт на конец отчетного периода, используется предполагаемый срок обращения векселя, определяемый в соответствии с вексельным законодательством 365(366) дней плюс срок от даты составления векселя до минимальной даты предъявления векселя к платежу. (Постановление № 104/1341 от 07.08.1937г.)

Доходы и расходы по НКД (накопленный купонный доход) в том числе при продаже ценных бумаг или их погашении признаются в Обществе доходами от основного (обычного) вида деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи». Стоимость уплаченного при покупке и ранее начисленного НКД списывается в дебет счета 90 «Себестоимость» в корреспонденции со счетом 58 «Финансовые вложения».

2. Учет кредитов и займов

Формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредитам (в том числе товарным и коммерческим) ведется в Обществе на основании ПБУ 15/2008.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Задолженность Общества займодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев; долгосрочной

задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность не производится.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам учитываются Обществом в следующем порядке:

- по выданным векселям - векселедатель отражает сумму, указанную в векселе (в дальнейшем - вексельная сумма) как кредиторскую задолженность. При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма, причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта, включается векселедателем в состав прочих расходов.

- по размещенным облигациям - Общество отражает номинальную стоимость выпущенных и проданных облигаций как кредиторскую задолженность. Начисление причитающегося дохода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям отражается Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм причитающихся процентов, дисконта или дохода по выданным векселям/ размещенным облигациям Общество учитывает предварительно, как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов». Начисление процентов по полученным / выданным займам и кредитам Обществом производит путем ежемесячного отражения в составе прочих доходов /расходов. Если в договоре займа/кредита не указано с какого дня начисляются проценты/дисконт, то Общество производит начисление процентов/дисконта со следующего дня получения денежных средств до дня возврата займа/кредита включая день возврата.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. Начисление причитающихся заимодавцу доходов по иным заемным обязательствам производится заемщиком равномерно (ежемесячно) и признается его прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы (п. 6 ПБУ 15/2008).

Общество может продавать свои облигации как по цене превышающей номинал (с премией), так и по цене ниже номинала (с дисконтом). При продаже облигаций с премией Общество отражает полученную премию как доходы будущих периодов, с последующим равномерным отнесением на прочие доходы по месяцам до момента погашения облигаций по условиям выпуска или обратного выкупа облигаций у держателя ценных бумаг. При продаже облигаций с дисконтом Общество отражает сумму дисконта как расходы будущих периодов, с последующим равномерным отнесением на прочие расходы по месяцам до момента погашения облигаций по условиям выпуска или обратного выкупа облигаций у держателя ценных бумаг.

3. Учет доходов

Выручка признается доходом на основании условий определенных в ПБУ 9/99. Выручка от реализации определяется по методу начисления в момент отгрузки продукции / перехода права собственности и оказанию услуг покупателю по каждому виду деятельности.

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

а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Доходами от обычных видов деятельности является:

- выручка по операциям с ценными бумагами.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Проценты по займам, выданным другим организациям, признаются в качестве дохода в конце каждого отчетного периода в соответствии с условиями договоров на основании бухгалтерских справок, с приложением расчета процентов.

Факты хозяйственной деятельности относятся (отражаются в бухгалтерском учете) к тому отчетному периоду, в котором получены подтверждающие документы.

4. Учет расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место согласно дате составления документов, или согласно дате получения подтверждающих документов, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Амортизация признается в качестве расхода, исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации. Амортизация по объектам основных средств и нематериальным активам начисляется ежемесячно, в последний день месяца.

В отчете о прибылях и убытках расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Налог на имущество, относится на расходы по обычным видам деятельности и отражается на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного месяца списывается в уменьшение финансового результата в полной сумме на субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Расходы, связанные с оплатой услуг банков по комиссионному вознаграждению за расчетно-кассовое обслуживание (в том числе по расчетам связанным с аккредитивами), учитываются в прочих расходах организации в том отчетном периоде, в котором произошло списание денежных средств с расчетного счета организации, на основании договора с обслуживающим банком.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам - расходы будущих периодов – признаются равномерно, в течение срока, указанного в договоре, или на основании распорядительных документов Генерального директора.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовый результат организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Расходы организации связанные с содержанием недвижимого имущества относятся к прочим расходам (п.5 ПБУ 10/99). Расходы организации на капитальный ремонт недвижимого имущества отражается на 20 счете «Основное производство», с последующим отнесением на прочие расходы.

Генеральный директор

16 марта 2018 г.



Корзун А.А.

ПРОШУРОВАНО И
ПРОУМЕРОВАНО
«54» ЛИСЛОБ
ДАТА 16.03.18 ПОДПИСЬ

