

ОАО «Катрен»

Бухгалтерская отчетность за 2018 год
и аудиторское заключение
независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Открытого акционерного общества «Катрен»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Катрен» («Компания»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2018 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2018 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность вопроса, изложенного в разделе «*Основание для выражения мнения с оговоркой*» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения с оговоркой

По состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года в бухгалтерской отчетности Компании отражены финансовые вложения в ТОО «Эмити Интернешнл» в сумме 1 087 641 тысячи рублей и 594 072 тысячи рублей соответственно, учтенные по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. В соответствии с требованиями п. 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» при наличии устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Компания рассчитывает получить от данных финансовых вложений, признается обесценение. Несмотря на наличие признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений в ТОО «Эмити Интернешнл» в 2018 и 2017 году, включая продолжающиеся убытки от основной деятельности указанной компании, руководство не определило расчётную стоимость данных финансовых вложений с достаточной степенью надёжности, что не соответствует требованиям ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». В связи с этим мы не смогли получить достаточные и надлежащие аудиторские доказательства в отношении балансовой стоимости финансовых вложений Компании в ТОО «Эмити Интернешнл» в сумме 1 087 641 тысячи рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года и в сумме 594 072 тысячи рублей по состоянию на 31 декабря 2017 года и определить, требуются ли какие-либо корректировки указанных показателей.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании непрерывно продолжать 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Компании.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность – это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит 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 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:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие 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 действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к утрате Компанией способности непрерывно продолжать деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

Мы информируем лиц, отвечающих за корпоративное управление, о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных проблемах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.



Дорофеев Александр Вячеславович,
руководитель задания

14 марта 2019 года



Компания: ОАО «Катрен»

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 54 № 003710373, выдано 04.06.2008 г. Межрайонной Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 13 по г. Новосибирску.

Основной государственный регистрационный номер: 1085473009830

Место нахождения: 141400, Московская область, город Химки, Вашутинское шоссе, владение 22.

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482, выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 11603080484.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

				Коды
Организация ОАО "КАТРЕН"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	по ОКПО	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		31	12	2018
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению финансово-промышленными группами				86817443
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное / Частная				5408263326
Единица измерения: в тыс. рублей				70.10.1
Местонахождение (адрес) 141400, Московская обл., г. Химки, Вашутинское ш., вл. 22				47 16
				384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	469	142	111
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	4 537 376	4 043 807	4 043 807
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 537 845	4 043 949	4 043 918
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	249	41 438	21 397
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	183	3 367	2 753
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	66	64	64
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	27	30
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	-	37 980	18 550
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 786	6 050	905
	Прочие оборотные активы	1260	120	187	259
	Итого по разделу II	1200	2 155	47 675	22 561
	БАЛАНС	1600	4 540 000	4 091 624	4 066 479

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.2.1	Уставный капитал	1310	1 094 980	1 094 980	1 094 980
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 744 048	2 744 048	2 744 048
3.2.2	Резервный капитал	1360	164 247	164 247	164 247
3.2.3	Нераспределенная прибыль	1370	38 735	80 608	44 062
	Итого по разделу III	1300	4 042 010	4 083 883	4 047 336
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	480 120	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	480 120	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 347	3 646	3 083
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	769	1 406	1 559
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	338	290	303
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 894	758	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	2
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	50	63	46
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	1 296	1 129	1 173
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	13 523	4 095	16 059
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	17 870	7 741	19 142
	БАЛАНС	1700	4 540 000	4 091 624	4 066 479

Заместитель
Генерального
директора
(по
доверенности)

(подпись)

И.П. Цой
(расшифровка подписи)

ООО "АЦ Главбух"
специализированная
организация,
осуществляющее ведение
бухгалтерского учета
ОАО "Катрен", в лице
Генерального директора

(подпись)

В. В. Субботин
(расшифровка подписи)

14 марта 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	ОАО "КАТРЕН"	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	86817443		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами	по ОКВЭД	5408263326		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное / Частная	по ОКФС	70.10.1		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	47	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2018 г.	За январь - декабрь 2017 г.
4.1	Выручка	2110	442 497	880 330
4.2	Себестоимость продаж	2120	(23 480)	(24 368)
	Валовая прибыль	2100	419 017	855 962
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.2	Управленческие расходы	2220	(86 112)	(69 617)
	Прибыль от продаж	2200	332 905	786 345
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	14
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	154	56
	Прочие расходы	2350	(249)	(503)
	Прибыль до налогообложения	2300	332 810	785 912
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
4.3	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	21 968	18 884
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль	2400	332 810	785 912

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2018 г.	За январь - декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	332 810	785 912
4.4	Справочно Базовая прибыль на акцию	2900	0,0031	0,0073
	Разводненная прибыль на акцию	2910	-	-

Заместитель
Генерального
директора
(по
доверенности)



(подпись)

И.П. Цой
(расшифровка подписи)

ООО "АЦ Главбух"
специализированная
организация,
осуществляющее ведение
бухгалтерского учета
ОАО "Катрен", в лице
Генерального директора



В. В. Субботин
(расшифровка подписи)

14 марта 2019 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация ОАО "КАТРЕН"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению финансово-промышленными группами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2018
86817443		
5408263326		
70.10.1		
47	16	
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	1 094 980	-	2 744 048	164 247	44 062	4 047 337
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала – всего:	3210	-	-	-	-	785 912	785 912
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	785 912	785 912
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего:	3220	-	-	-	-	(749 366)	(749 366)
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	(749 366)	(749 366)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	1 094 980	-	2 744 048	164 247	80 608	4 083 883
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала – всего:	3310	-	-	-	-	332 810	332 810
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	332 810	332 810
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	-	-	-	-	(374 683)	(374 683)
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	(374 683)	(374 683)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	1 094 980	-	2 744 048	164 247	38 735	4 042 010

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	-	-	-	-
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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	4 042 010	4 083 883	4 047 337

Заместитель
Генерального
директора
(по
доверенности)



(подпись)

14 марта 2019 г.

И.П. Цой
(расшифровка подписи)

ООО "АЦ Главбух"
специализированная
организация,
осуществляющее ведение
бухгалтерского учета
ОАО "Катрен", в лице
Генерального директора



В. В. Субботин
(расшифровка подписи)



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

Организация ОАО "КАТРЕН"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	0710004	
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению финансово-промышленными группами		ИНН	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная		по ОКВЭД	2018	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКПОФ / ОКФС	86817443	
		по ОКЕИ	5408263326	
			70.10.1	
			47	16
			384	

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2018 г.	За январь - декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	480 631	1 674 621
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	-	-
получены дивиденды	4114	442 651	880 330
прочие поступления	4119	37 980	794 291
Платежи – всего	4120	(142 967)	(1 010 357)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 072)	(19 369)
в связи с оплатой труда работников	4122	(39 930)	(46 219)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(83 965)	(944 769)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	337 664	664 264
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	-	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(493 569)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(493 569)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(493 569)	-

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2018 г.	За январь - декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	911 200	57 070
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	911 200	57 070
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(759 552)	(716 189)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(328 472)	(659 119)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(431 080)	(57 070)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	151 648	(659 119)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 257)	5 145
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 050	905
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 786	6 050
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(7)	-

Заместитель
Генерального
директора
(по
доверенности)

(подпись)

И.П. Цой
(расшифровка подписи)

ООО "АЦ Главбух"
специализированная
организация,
осуществляющее ведение
бухгалтерского учета
ОАО "Катрен", в лице
Генерального директора

(подпись)

В. В. Субботин
(расшифровка подписи)

14 марта 2019 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД
ОАО «КАТРЕН»

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Катрен» (далее Общество), ИНН/КПП 5408263326/504701001.

Место нахождения и почтовый адрес Общества: 141400, Московская область, г. Химки, Вашутинское ш., вл.22.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 4 июня 2008 года за № 1085473009830 (Свидетельство серии 54 № 003710373).

Основными видами деятельности Общества являются: капиталовложения в ценные бумаги и деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднегодовая численность работающих за 2018 год составила 10 человек, за 2017 – 9 человек.

Аудитором Общества является АО «Делойт и Туш СНГ», член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603080484.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Спиридонов Владимир Николаевич.

В состав **Совета директоров Общества** по состоянию на 31 декабря 2018 года входят:

Председатель Совета директоров:

Цой Ирина Петровна	Заместитель генерального директора Общества
--------------------	---

Члены Совета директоров:

Конобеев Леонид Валентинович	Генеральный директор АО НПК «Катрен», акционер Общества
------------------------------	---

Спиридонов Владимир Николаевич	Генеральный директор Общества, акционер Общества
--------------------------------	--

Кузнецова Оксана Юрьевна	Финансовый директор АО НПК «Катрен»
--------------------------	-------------------------------------

Толкачева Екатерина Сергеевна	Акционер Общества
-------------------------------	-------------------

Шибаяев Сергей Викторович	Независимый директор, номинированный ЕБРР, председатель Комитета по аудиту Совета директоров Общества
---------------------------	---

Тенцер Анатолий Леонидович	Директор по развитию АО НПК «Катрен»
----------------------------	--------------------------------------

Ситников Артем Александрович	Независимый директор, номинированный ЕБРР
------------------------------	---

Калмис Джери Кристофер	Независимый директор, член Комитета по аудиту Совета директоров Общества
------------------------	--

В состав **Ревизионной комиссии Общества** по состоянию на 31 декабря 2018 года входят:

Щеглова Оксана Николаевна	Директор по внутреннему аудиту и контролю Общества
---------------------------	--

Лёзин Виталий Александрович	Начальник отдела внутреннего аудита Общества
-----------------------------	--

Хулхачиев Алтан Викторович	Внутренний аудитор Общества
----------------------------	-----------------------------

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Реестродержателем Общества является Сибирский филиал АО «СРК», ИНН 4217027573 / КПП 540643001, расположенный по адресу: 630005, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Ипподромская, д. 19.

2. Учетная политика и основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО АЦ «Главбух». Генеральный директор ООО АЦ «Главбух» - Субботин Владислав Владимирович.

Общество организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, приказами Минфина РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отражаемых за вычетом накопленной амортизации, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

По состоянию на отчетную и предыдущую отчетную даты курсы валют составили (рублей за единицу валюты):

По состоянию на 31.12.2018: евро – 79,4605, доллар США – 69,4706;

По состоянию на 31.12.2017: евро – 68,8668, доллар США – 57,6002.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, подразделяются на краткосрочные (срок погашения (обращения) которых, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочные (срок погашения (обращения) которых, по условиям договора, превышает 12 месяцев).

2.5. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

В случае устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, выявленного по результатам инвентаризации, которая проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, Общество создаёт резерв под их обесценение. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации, определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие доходы и расходы.

При выбытии одноименных финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО). Индивидуально идентифицируемые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям в уставные капиталы других организаций отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы по иным финансовым вложениям (за исключением финансовых вложений в уставные капиталы других организаций) отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.7. Кредиты и займы полученные

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения по условиям договора превышает 12 месяцев).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, отражаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), отражаются в бухгалтерском балансе обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

2.8. Признание доходов и расходов

Поступления, связанные с участием Общества в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ, включая дивиденды, признаются в составе доходов от обычных видов деятельности (выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг).

Дивиденды признаются в момент их объявления.

Расходы, осуществление которых связано с участием в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ, признаются в составе расходов от обычных видов деятельности.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

2.9. Изменения в учетной политике на 2018 год

В учетную политику Общества на 2018 год изменения не вносились.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

Наименование и местонахождение организаций	31.12.2018			31.12.2017			31.12.2016		
	Доля в уставном капитале, %	Стоимость	Резерв	Доля в уставном капитале, %	Стоимость	Резерв	Доля в уставном капитале, %	Стоимость	Резерв
АО НПК «Катрен», Россия	100%	2 404 891	-	100%	2 404 891		100%	2 404 891	
ТОО «Эмити Интернешнл», Республика Казахстан	100%	2 087 641	(1 000 000)	100%	1 594 072	(1 000 000)	100%	1 594 072	(1 000 000)
АО «Мелодия Здоровья», Россия	100%	540 000	-	100%	540 000		100%	540 000	
ОДО «Доминантафарм», Республика Беларусь	95%	303 667	-	95%	303 667		95%	303 667	
ООО «ВЕНТА ЛТД», Украина	24%	201 177	-	24%	201 177		24%	201 177	
Итого:		4 537 376		4 043 807			4 043 807		

Текущая рыночная стоимость по финансовым вложениям Общества не определяется.

Финансовые вложения отражены в балансе в сумме фактических затрат на их приобретение, за минусом созданного резерва под обесценение.

По состоянию на 31 декабря 2018 года индикаторов обесценения инвестиций в АО НПК «Катрен», АО «Мелодия здоровья» и ООО «Вента.ЛТД» не было. Для проведения оценки финансовых вложений в ТОО «Эмити Интернешнл» и ОДО «Доминантафарм» по состоянию на 31 декабря 2018 года руководство Группы привлекло независимого оценщика. Расчетная стоимость финансовых вложений была определена методом дисконтированных денежных потоков, который заключался в прогнозировании приведенных чистых денежных потоков компаний с корректировкой на чистый долг дочерних обществ и долю владения ОАО «Катрен» в уставном капитале данных компаний.

Прогноз денежных потоков был подготовлен на основе накопленных данных за прошлые периоды, фактических операционных результатов и прогноза развития дочерних обществ на пятилетний период. Для расчетов были использованы номинированные в тенге и белорусских рублях доналоговые ставки дисконтирования в размере 16,27% и 20,71% соответственно.

В 2015 году был создан резерв под обесценение финансовых вложений в ТОО «Эмити Интернешнл» в размере 1 000 000 тыс. руб. с отнесением данных расходов на финансовый результат Общества.

В 2018 году Общество внесло дополнительный взнос в уставный капитал дочернего общества ТОО «Эмити Интернешнл».

3.2. Капитал и резервы

3.2.1. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., на 31 декабря 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. составляет 1 094 980 тыс. руб. и состоит из 107 667 601 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей 17 копеек каждая.

В 2012 году акционерами Общества было принято решение об увеличении уставного капитала путем дополнительного выпуска акций в количестве 16 627 570 шт. номинальной стоимостью 10 рублей 17 копеек каждая. В 2013 году состоялась государственная регистрация увеличения уставного капитала Общества. Средства, полученные в ходе размещения дополнительного выпуска акций, в части превышения цены размещения над номинальной стоимостью акций в сумме 2 744 048 тыс. руб. отражены в составе добавочного капитала.

ОАО «Катрен»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2018 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

В 2018 году изменений не было.

Структура владения выпущенных в обращение акций представлена ниже:

Акционеры	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016	
	Доля владения %	Номинальная стоимость акций, тыс.руб	Доля владения %	Номинальная стоимость акций, тыс.руб	Доля владения %	Номинальная стоимость акций, тыс.руб
Физические лица	74,84	819 517	75,14	822 725	75,26	824 051
Юридические лица, включая:	25,16	275 463	24,86	272 255	24,74	270 929
АО НПК «Катрен» (дочернее общество)	21,85	239 249	19,76	216 398	9,37	102 590
ЕБPP	3,31	36 214	5,10	55 857	15,37	168 339
Итого:	100	1 094 980	100	1 094 980	100	1 094 980

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.2.2. Резервный капитал (строка 1360 Баланса)

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов резервный капитал сформирован в полном объеме в соответствии с Уставом (15% от уставного капитала Общества).

3.2.3. Распределение прибыли (строка 13701 Баланса)

В 2018 году выплачены дивиденды по итогам 2017 года и промежуточные дивиденды по итогам первого квартала 2018 года в сумме 374 683 тыс. руб.

В 2017 выплачены дивиденды по итогам 2016 года и промежуточные дивиденды по итогам первого квартала 2017 года в сумме 749 367 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Основной деятельностью Общества является инвестирование в ценные бумаги с целью получения доходов в виде дивидендов. Доходы, полученные от участия в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ (дивиденды), признаются Обществом в составе выручки от реализации товаров, работ и услуг за вычетом налога на прибыль с дивидендов, удерживаемого налоговым агентом у источника выплаты, если применимо.

В 2018 году Обществом были получены доходы в виде дивидендов от АО НПК «Катрен» в сумме 440 680 тыс. руб. и от ОДО «Доминантафарм» в сумме 1 817 тыс. руб.

В 2017 году Обществом были получены доходы в виде дивидендов от АО НПК «Катрен».

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы, осуществление которых связано с участием в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ, признаны Обществом в 2018 году в составе расходов по обычным видам деятельности в сумме 109 592 тыс. руб. (в 2017 году – 93 985 тыс. руб.).

Расходы на содержание членов Совета Директоров признаны Обществом в 2018 году в составе расходов по основному виду деятельности в сумме 23 480 тыс. руб. (в 2017 году – 24 368 тыс. руб.).

ОАО «Катрен»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2018 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Информация об управленческих расходах в разрезе элементов затрат представлена ниже:

Вид затрат	2018 год	2017 год
Затраты на оплату труда, страховые взносы	64 036	50 675
Информационно-консультационные, юридические, нотариальные и аудиторские услуги	14 584	12 389
Аренда офиса	2 690	2 683
Прочие	4 802	3 870
Итого:	86 112	69 617

4.3. Налог на прибыль

Сверка между бухгалтерской прибылью (убытком) до налогообложения и прибылью (убытком), определенным по данным налогового учета, представлена ниже:

Показатель	2018 год	2017 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	332 810	785 912
Постоянные налогооблагаемые разницы	23 695	24 610
Постоянные вычитаемые разницы	(442 651)	(880 330)
Убыток для целей налогового учета	(86 146)	(69 808)

Постоянные вычитаемые разницы представлены дивидендными доходами от дочерних обществ, доля владения в которых на протяжении более одного года составляет более 50%.

Сверка между суммой доходов (расходов) по налогу на прибыль, условным доходом (расходом), постоянными налоговыми обязательствами и активами представлена ниже:

Показатель	2018 год	2017 год
Условный расход по налогу на прибыль	(66 562)	(157 182)
Постоянное налоговое обязательство, связанное с расходами на выплату вознаграждений членам совета директоров и прочими разницами	(4 739)	(4 874)
Постоянное налоговое обязательство, связанное с непризнанием отложенных налоговых активов от суммы налоговых убытков	(17 229)	(13 962)
Постоянный налоговый актив (доходы в виде дивидендов, исключаемые из налогооблагаемой прибыли)	88 530	176 066
Всего доходы (расходы) по налогу на прибыль	-	-

Применяемая ставка налога на прибыль в 2018 и в 2017 году составила 20%.

4.4. Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

В связи с тем, что привилегированные акции у Общества отсутствуют, базовая прибыль за отчетный год равна чистой прибыли (строка 2500 Отчета о финансовых результатах).

Показатель	2018 год	2017 год
Базовая прибыль за год, тыс. руб.	332 810	785 912
Количество обыкновенных акций в обращении в течение года, шт.	107 667 601	107 667 601
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0,0031	0,0073

Количество обыкновенных акций в обращении в течение года соответствует полному объему выпуска.

Общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию в связи с отсутствием конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже рыночной стоимости.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В связи с тем, что основной целью деятельности Общества является получение дивидендов от дочерних и зависимых обществ, полученные дивиденды отражаются в составе текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

Денежные средства, уплачиваемые в отчетном периоде в связи с приобретением дочерних и зависимых обществ, отражаются в составе инвестиционной деятельности Отчета о движении денежных средств.

Движение денежных средств Общества в иностранной валюте пересчитано в рубли по курсу на дату совершения каждой операции.

Разницы, возникшие вследствие влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю между датой покупки иностранной валюты и датой платежа, отражены по строке 4490 Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки по покупке и продаже иностранной валюты отражены свернуто.

6. Обеспечения обязательств и платежей выданные

У Общества существуют обеспечения обязательств и платежей, выданные в виде поручительств по обязательствам дочерних компаний.

Показатель	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Обеспечение обязательств АО НПК «Катрен»	1 649 539	2 000 594	1 726 872
Обеспечение обязательств АО «Мелодия здоровья»	493 748	-	-
Обеспечение обязательств ООО «Вента ЛТД»	427 426	297 506	202 181
Обеспечение обязательств ТОО «Эмити Интернешнл»	160 583	79 441	85 023
Обеспечение обязательств ОДО «Доминантафарм»	15 612	9 598	18 643
Итого	2 746 908	2 387 139	2 032 719

7. Информация о связанных сторонах

7.1 Связанные стороны Общества

Связанные стороны Общества включают его дочерние и зависимые общества, крупнейших акционеров Общества, а также иные аффилированные лица Общества.

7.1.1. Дочерние и зависимые общества

Наименование организаций	Место нахождения	Доля в уставном капитале на 31.12.2018, %	Доля в уставном капитале на 31.12.2017, %	Доля в уставном капитале на 31.12.2016, %
АО НПК «Катрен»	Россия	100%	100%	100%
ООО «ВЕНТА ЛТД»	Украина	24%	24%	24%
АО «Мелодия Здоровья»	Россия	100%	100%	100%
ТОО «Эмити Интернешнл»	Республика Казахстан	100%	100%	100%
ОДО «Доминантафарм»	Республика Беларусь	95%	95%	95%

(в тысячах рублей, если не указано иное)

7.1.2. Крупнейшие акционеры Общества

Акционеры	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016	
	Доля владения %	Номинальная стоимость акций	Доля владения %	Номинальная стоимость акций	Доля владения %	Номинальная стоимость акций
Конобеев Леонид Валентинович	52,77	577 857	52,77	577 857	52,77	577 857
Спиридонов Владимир Николаевич	21,52	235 661	21,52	235 661	21,52	235 661
АО НПК «Катрен»	21,85	239 249	19,76	216 398	9,37	102 590
ЕБРР	3,31	36 214	5,10	55 857	15,37	168 339

7.1.3. Иные лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество

№	Наименование	Местонахождение
1	ООО «ЕРМАК»	630008, г.Новосибирск, ул. Никитина, д.70.
2	ООО «МЗ»	630060, г.Новосибирск, ул.Зеленая горка, д. 1, пом. 275
3	ООО «Мелодия здоровья»	690049, г.Владивосток, ул.Русская, д.68/1
4	ООО «Мелодия здоровья»	400001, г.Волгоград, ул. им. Канунникова, 6/1, оф.513
5	ООО «Мелодия здоровья 1»	400005, г.Волгоград, пр. им. В.И. Ленина, д.57
6	ООО «Мелодия здоровья»	394018, г.Воронеж, ул. Куцыгина, д.17, оф. 407
7	ООО «Мелодия здоровья 1»	394074, г. Воронеж, ул. Новосибирская, д.34
8	ООО «Мелодия здоровья 2»	398005, г. Липецк, площадь Мира, дом 4 В
9	ООО «Мелодия здоровья»	620137, г.Екатеринбург, ул. Комсомольская, 17/29
10	ООО «Мелодия здоровья»	664002, г. Иркутск, ул. Марии Ульяновой, д. 13А, оф. 502
11	ООО «Мелодия здоровья 1»	664007, г. Иркутск, ул. Октябрьской Революции, д.1, пом. 26
12	ООО «Мелодия здоровья»	420111, респ Татарстан, г. Казань, ул. Пушкина, д. 5/43, пом 1002
13	ООО «Мелодия здоровья»	650000, г. Кемерово, пр-кт Кузнецкий, д. 33/1, пом. 23
14	ООО «Мелодия здоровья 1»	650003 г.Кемерово, ул.Марковцева, 20Б
15	ООО «Мелодия здоровья»	350072, г.Краснодар, ул. Московская, д. 80, пом. 36
16	ООО «Мелодия здоровья 1»	350020, г.Краснодар, ул.Коммунаров, д.268, литер В
17	ООО «Мелодия здоровья»	660127, г. Красноярск, ул. им. Б.З.Шумяцкого, 2А, пом 101
18	ООО «Мелодия здоровья 1»	660099, г.Красноярск, ул.Железнодорожников, д.8
19	ООО «МИГ»	660048, Красноярский край, г. Красноярск, ул Калинина, д.8, пом. 242
20	ООО «Мелодия здоровья»	115114, г.Москва, ул.Дербеневская, д.20, строение 29, пом. 1.1
21	ООО «Мелодия здоровья 2»	115612, Москва, ул.Борисовские пруды, д.26, офис 158
22	ООО «Мелодия здоровья ПРОМО»	121552, г.Москва, ул.Оршанская, д.5, офис 6/4
23	ООО «Мелодия здоровья»	603000, г. Нижний Новгород, ул. Большая Покровская,93 Б, помещение №1
24	ООО «Мелодия здоровья 1»	603058, г. Нижний Новгород, ул. Шекспира, д. 12
25	ООО «Мелодия здоровья»	654067, Кемеровская область, г.Новокузнецк, пр-кт Строителей, 84А, пом. 1
26	ООО «Мелодия здоровья»	644074, г.Омск, ул.Дмитриева, д. 20, пом.2П
27	ООО «Мелодия здоровья»	302028, г.Орел, ул.Сурена Шаумяна, д. 35, оф.4
28	ООО «Мелодия здоровья 1»	302016, г.Орел, ул. Фомина, д. 5, пом. 3
29	ООО «Мелодия здоровья»	443096, г Самара, ул Полевая, 86, пом 20
30	ООО «Мелодия здоровья»	410039, г. Саратов, Ново-Астраханское шоссе, д.41, оф.401
31	ООО «Мелодия здоровья»	197372, г. Санкт-Петербург, ул. Стародеревенская, дом 36, лит А, пом. 1Н
32	ООО «Мелодия здоровья 1»	190005, г. Санкт-Петербург, 1-я Красноармейская улица, дом 15, лит. А, помещение № 4Н
33	ООО «Компания Аптечная сеть Ремедиос»	185035, Республика Карелия, г.Петрозаводск, пр-кт Ленина, д.20
34	ООО «Мелодия здоровья»	355035, г.Ставрополь, ул.Ленина, 392, офис 412А

(в тысячах рублей, если не указано иное)

№	Наименование	Местонахождение
35	ООО «Мелодия здоровья 1»	355040, г.Ставрополь, ул. 50 лет ВЛКСМ, 14В
36	ООО «Мелодия здоровья»	634049, г.Томск, ул. Иркутский тракт, д. 71Д
37	ООО «Родник»	634029, г. Томск, ул. Советская, д.46
38	ООО «Мелодия здоровья»	625053 Тюменская область, г.Тюмень ул.Широтная, д. 190/3
39	ООО «Мелодия здоровья 1»	625025 Тюменская область, г.Тюмень, ул. Одесская, д.31
40	ООО «Мелодия здоровья 2»	625053 Тюменская область, г.Тюмень, ул. Широтная, д.170/1
41	ООО «Мелодия здоровья»	450006, г. Уфа, ул. Пархоменко, 156/3 оф. 503
42	ООО «Мелодия здоровья»	454078, г. Челябинск, ул. Дзержинского, д. 93 Б, оф. 816-817
43	ООО «Мелодия здоровья»	693005 г. Южно-Сахалинск, ул. Железнодорожная, д. 20Б
44	ООО «Мелодия здоровья»	344022, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Пушкинская, д. 197, помещение № 12
45	ООО «Мелодия здоровья»	150539, Ярославская область, Ярославский район, р.п.Лесная Поляна, 41.
46	ООО «Мелодия здоровья»	426011, Удмуртская респ, г.Ижевск, ул. Холмогорова, д. 11, пом 154
47	ООО «Аптека Здоровья»	454016, г. Челябинск, ул. Университетская набережная, д. 28 кв. 88
48	ООО «Мелодия здоровья»	680035, г. Хабаровск, ул. Королева, д. 12
49	ООО «Мелодия здоровья 1»	630015, Новосибирская обл, г Новосибирск, пр-кт Дзержинского, 30/1, пом 8
50	ООО «Мелодия здоровья 2»	630111, г.Новосибирск, ул.Ипподромская, д.46, помещение №49
51	ООО «Мелодия здоровья 3»	633216, Новосибирская обл., Искитимский р-н, р.п.Линево, Бульвар Ветеранов Войны, д. 13
52	ООО «Мелодия здоровья 4»	633011, Новосибирская область, г. Бердск, ул.Ленина, д. 27
53	ООО «Мелодия здоровья 5»	630098, г.Новосибирск, ул. 40 лет Комсомола, д. 54
54	ООО «Аптека доктора Сотниковой»	656012, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Маяковского, д.4Б, оф. 15В
55	ООО «Аптека ОЗ»	630105, г.Новосибирск, ул. Рельсовая, 3
56	ООО «Интэгро-Плюс»	410015, г. Саратов, ул. Фабричная, д.1 А
57	ООО «Эконом»	410080, г. Саратов, пр. Строителей, д.40
58	ООО «Камчатские аптеки»	683009, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Академика Королева д.41/1, пом. 3
59	ООО «Тетрафарм-Братск»	665724, Иркутская область, г. Братск, ж.р. Центральный, ул. Гагарина, д.71, пом.1003
60	ООО «Новые аптеки»	628383, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра, г. Пыть-Ях, микрорайон 4-й, д. 1
61	ООО «ФСК+»	660099, г.Красноярск, ул.Железнодорожников, д.8
62	ООО «ФармСибКо 1»	660099, г.Красноярск, ул.Железнодорожников, д.8
63	ООО АС «ФСК»	660099, г.Красноярск, ул.Железнодорожников, д.8
64	ООО «ФСК регион»	660099, г.Красноярск, ул.Железнодорожников, д.8
65	ООО «Близнецы»	443077, г. Самара, пр-кт Металлургов, д.67, комн. 140
66	ООО «Близнецы Фарм»	443035, г Самара, ул Черемшанская, 131/34, пом 54
67	ООО «Самарские аптеки»	443084, г Самара, ул Стара Загора, 108
68	ООО «КАДУЦЕЙ»	302038, г.Орел, ул.Бурова,
69	ООО «Аптека Кириши»	195027, г. Санкт-Петербург, ул.Партизанская, д.11, литер А, оф.303
70	ООО «Аптека Новгород»	195248, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Пороховская, д. 56, лит. А, пом. 1Н
71	ООО «Здоровье»	628240, ХМАО-Югра, р-он Советский, г. Советский, ул. Ленина, д. 7, блок-секция 7
72	ООО «Азурит»	656054, г.Барнаул, ул. Георгия Исакова, д.215
73	ООО «Бриония»	658828, Алтайский край, г. Славгород, ул. Ленина, 73
74	ООО «Галатее»	659321, Алтайский край, г.Бийск, ул. Советская, д. 205/2
75	ООО «Дамиана»	650036, г. Кемерово, ул. 9 Января, д.10, пом 69
76	ООО «Циркон»	656015, Алтайский край, г Барнаул, пр-кт Ленина, 63А, пом 3
77	ООО «Шафран»	659900, Алтайский край, г.Белокуриха, ул. Советская, д.7

(в тысячах рублей, если не указано иное)

№	Наименование	Местонахождение
78	ООО «Бизнес-решение»	656012, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Маяковского, 4Б, офис 156
79	ООО «Ваше здоровье»	680003, г. Хабаровск, ул.Краснореченская, д.71
80	ООО «ФАРМЭР-С»	111673, г. Москва, ул. Салтыковская, д.7, корп.1
81	ООО «ФАРМЭС»	105077, г. Москва, ул. Парковая 15-я, д.20
82	ООО «Фарм Ф»	630099, РФ, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 21
83	ООО «Добрый лекарь»	625046, г. Тюмень, ул. Василия Гольцова, д.22/3, этаж 1
84	ООО «ВИОЛЕК»	141006, Московская обл., городской округ Мытищи, г.Мытищи, ул Силикатная, д.28, оф. 209
85	ООО «ИЮЛЬ»	141008, Московская обл., городской округ Мытищи, г.Мытищи, ул Летная, д. 3/15, пом. 3
86	ООО «КРИВОБОРОДОВ И К»	141006, Московская обл., городской округ Мытищи, г.Мытищи, ул.Силикатная, д.28, оф 16
87	ООО «О'ВИТА»	141006, Московская обл., городской округ Мытищи, г.Мытищи, ул. Силикатная, д.28
88	ООО «СОЦИАЛЬНЫЕ АПТЕКИ»	141008, Московская обл., г. Мытищи, ул. Летная, д. 3/15, оф. 25
89	ООО «СТОЛЕТНИК»	141006, Московская обл., городской округ Мытищи, г.Мытищи, ул. Силикатная, д. 28, пом. 22
90	ООО «СТОЛЕТНИК ФОРТЕ»	141008, Московская обл., г. Мытищи, ул Летная, д. 3/15, оф.26
91	ООО «СТОЛЕТНИК-ФАРМА»	141004, Московская обл, городской округ Мытищи, г.Мытищи, ул.Силикатная, д. 26Д
92	ООО «ФАРМА+»	141006, Московская обл, городской округ Мытищи, г.Мытищи, ул.Силикатная, д. 28, оф. 205
93	ООО «ФАРМАЦИЯ»	141008, Московская обл, г. Мытищи, ул.Летная, д. 3/15, оф. 27
94	ООО «ЦЕНТР-ФАРМ»	141006, Московская обл, городской округ Мытищи, г.Мытищи, ул.Рождественская, д.5, пом.VII, оф.2
95	ООО «ЭКСПЕРТ»	141004, Московская обл, г.Мытищи, ул Силикатная, д.19, ком.25
96	ООО «Горные вершины»	195030, г Санкт-Петербург, пр-кт Ударников, 46А
97	ООО «Эдельвейс»	198205, г Санкт-Петербург, ул. Партизана Германа, д. 22, литер Б, помещение 18Н
98	ООО «Эгмонт»	193079, г Санкт-Петербург, ул. Народная, д. 6А, литер А, помещение 3Н
99	ООО «Этна»	193079, г Санкт-Петербург, ул Народная, 33 литер «О»
100	ООО «МЗ 1»	111675, г. Москва, ул. Дмитриевского, д. 11, эт. 1, пом. VII, ком. 4
101	ООО «МЗ 2»	115372, г. Москва, ул. Лебедянская, д. 17, корп. 1, эт. 1, пом.146, ком. 2
102	ООО «МЗ 3»	117133, г. Москва, ул. Виноградова Академика, д. 4, корп. 2, эт.1, пом. VI, ком.1
103	ООО «МЗ 4»	109125, г. Москва, ул. Васильцовский Стан, д. 11, эт.1, пом.XXXI, ком.12
104	ООО «МЗ 5»	115612, г. Москва, ул. Борисовские пруды, д. 18, корп.1, эт.1, пом. VII, ком. 9
105	ООО «МЗ 6»	125581, г. Москва, ул. Ляпидевского, д. 4, эт.1, пом.VII, ком.1
106	ООО «МЗ 7»	121351, г. Москва, ул. Кунцевская, д. 8, корп. 1, эт.1, пом. I, ком.4
107	ООО «МЗ 8»	111675, г. Москва, ул. Святоозерская, д. 8, эт. 1, пом. XVII, ком. 4
108	ООО «МЗ 9»	117639, г. Москва, Симферопольский бульвар, д. 37, корп. 1, эт. 1, пом. 1, ком.1
109	ООО «МЗ 10»	111675, г. Москва, ул. Лухмановская, д. 17, эт.1, пом. XLIII, ком. 2
110	ООО «МЗ 11»	117148, г. Москва, ул. Маршала Савицкого, д.6, корп. 1, эт.1, пом. XI, ком. 6
111	ООО «МЗ 12»	129110, г. Москва, проспект Мира, д. 49, эт.1, пом.VII, ком.1
112	ООО «МЗ 13»	127490, г. Москва, Северный бульвар, д. 2, эт.1, пом. XXII, ком. 2
113	ООО «МЗ 14»	127562, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д. 12, эт. 1, пом. IV, ком.2

(в тысячах рублей, если не указано иное)

№	Наименование	Местонахождение
114	ООО «МЗ 15»	119334, г. Москва, просп. Ленинский, д. 41/2, антресоль 1, пом. VII, ком. 1
115	ООО «МЗ 16»	125183, г. Москва, ул. Большая Академическая, д. 67, эт.1, пом. VII, ком. 13
116	ООО «МЗ 17»	129090, г. Москва, ул. Мещанская, д. 2, эт.1, пом. IV, ком. 1
117	ООО «МЗ 18»	123022, г. Москва, ул. Пресненский Вал, д. 8, корп. 3, эт.1, пом. V, ком. 1
118	ООО «МЗ 19»	115487, г. Москва, проспект Андропова, д. 28, эт.1, пом.74, ком. 1
119	ООО «МЗ 20»	119421, г. Москва, ул. Новаторов, д. 36, корп. 3, этаж 1, пом. XVIII, ком.1
120	ООО «МЗ 21»	119296, г. Москва, ул. Молодежная, д.5, эт.1, пом. 78, ком. 1
121	ООО «МЗ 22»	115516, г. Москва, ул. Бакинская, д. 20, эт.1, пом. I, ком. 20
122	ООО «МЗ 23»	121614, г. Москва, Осенний бульвар, д. 20, корп. 1, эт.1, пом. XXI, ком. 1
123	ООО «МЗ 24»	111674, г. Москва, ул. 2-я Вольская, д.22, корп.2, эт.1, пом. VI, ком. 2
124	ООО «МЗ 25»	107392, г. Москва, ул. Халтуринская, д. 13, эт.1, пом. II, ком. 1
125	ООО «Зеленый дом»	630117, РФ, г. Новосибирск, ул. Тимакова, 4, оф. 807
126	ООО «Волжская усадьба»	607610, РФ, Нижегородская область, Богородский район, с. Каменки, ул. Сосновая, 8
127	ООО «Загородная сервисная служба»	607610, РФ, Нижегородская область, Богородский район, с. Каменки, ул. Сосновая, 8
128	ЗАО «Проманалитприбор»	633009, Новосибирская обл., г. Бердск, ул. Зеленая Роща, д. 7/34, оф. 23
129	ООО «Выбор Строй Нн»	607610 Нижегородская обл., Богородский р-н, с. Каменки, ул. Сосновая, д.8
130	ПАО «АВАНТИКА»	143421, обл Московская, р-н Красногорский, ,автодорога Балтия, тер 26 км.
131	ООО «Пригород Лайф»	607610 Нижегородская обл., Богородский р-н, с. Каменки, ул. Сосновая, д.2/1
132	ООО «Гардарики»	607610 Нижегородская обл., Богородский р-н, с. Каменки, ул. Сосновая, д.2/1
133	ООО «Ванда Групп»	607610 Нижегородская обл., Богородский р-н, с. Каменки, ул. Сосновая, д.2/1
134	ООО «Группа Компаний «Экомер»	Новосибирская обл, г Бердск, ул Ленина, 89/9, оф 318/1
135	Конобеев Олег Валентинович	Россия

7.2. Операции и расчеты со связанными сторонами Общества

В отчетном периоде Общество проводило следующие операции со связанными сторонами:

- В 2018 году Общество получило доходы в виде дивидендов за 2017 год и 1 полугодие 2018 года от АО НПК «Катрен» и ОДО «Доминантафарм» в общей сумме 442 497 тыс. руб. Дивиденды были выплачены денежными средствами.
- В 2017 году Общество получило доходы в виде дивидендов за 2016 год и 1 полугодие 2017 года от АО НПК «Катрен» в общей сумме 880 330 тыс. руб. Дивиденды были выплачены денежными средствами.

По состоянию на 31 декабря 2018 года задолженность Общества перед АО НПК «Катрен» по договору беспроцентного займа составляет 480 120 тыс. руб. (31 декабря 2017: задолженность отсутствует). Сумма денежных средств, полученных по договору беспроцентного займа от АО НПК «Катрен» в 2018 году, составила 425 900 тыс. руб., возврат денежных средств – 66 400 тыс. руб.

В 2017 году Обществом был выдан АО НПК «Катрен» беспроцентный заем. Сумма погашенных денежных средств за 2018 год составила 37 980 тыс. руб. Задолженность перед Обществом по состоянию на 31 декабря 2018 года отсутствует.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

7.3. Вознаграждение ключевого управленческого персонала Общества

Расходы Общества на выплату вознаграждений ключевому управленческому персоналу, включая Генерального директора, Заместителя Генерального директора и членов Совета директоров Общества за 2018 год составили 41 640 тыс. руб. (за 2017 год – 46 966 тыс. руб.).

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

8.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В ходе обычной деятельности Общество подвержено следующим видам рисков:

- кредитный риск,
- риск ликвидности,
- рыночный риск.

В данном примечании представлена информация о подверженности Общества риску ликвидности, так как прочие риски для Общества существенными не являются.

У Общества отсутствует единая формализованная политика управления рисками. Тем не менее, руководство проводит активный контроль финансовых рисков и предпринимает соответствующие меры в случае необходимости.

8.2. Раскрытие информации о риске ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имело беспроцентный заем, полученный от дочерней компании АО «НПК Катрен», на сумму 480 120 тыс. руб. Заем выдан на срок до 2020 года, и при возникновении проблем с ликвидностью его величина, по мнению руководства, может быть увеличена, а погашение - отсрочено.

9. События после отчетной даты

Дивиденды по итогам финансового года не объявлялись.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

По итогам 2018 года ОАО «Катрен» не имеет существенных условных факторов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

«14» марта 2019 г.

Заместитель Генерального директора
ОАО «Катрен»
(по доверенности)



/Цой Ирина Петровна/

ООО АЦ «Главбух»
Специализированная организация, осуществляющая
ведение бухгалтерского учета ОАО «Катрен»
в лице Генерального директора

/Субботин Владислав Владимирович/