

АО «Катрен»

Бухгалтерская отчетность за 2019 год
и аудиторское заключение
независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «Катрен»

Мнение с оговоркой

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

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2019 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 отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения с оговоркой

По состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года в бухгалтерской отчетности Компании отражены финансовые вложения в ТОО «Эмити Интернешнл» в сумме 1 087 641 тысячи рублей, учтенные по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. В соответствии с требованиями п. 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» по состоянию на указанные отчетные даты Компания определила наличие условий устойчивого существенного снижения стоимости указанных финансовых вложений. Соответственно, Компания определила расчетную стоимость инвестиции в ТОО «Эмити Интернешнл», которая показала отсутствие обесценения на отчетные даты. Мы не смогли получить достаточные и надлежащие аудиторские доказательства в отношении обоснованности метода определения расчетной стоимости финансовых вложений Компании в ТОО «Эмити Интернешнл». В связи с этим мы не смогли подтвердить балансовую стоимость указанного финансового вложения по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года и определить, требуются ли какие-либо корректировки указанного показателя, а также соответствующих пояснений.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе *«Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности»* нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс»)* и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

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 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 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 выполняем следующее:

- 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, 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;
- 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 Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 Компании 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 бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

А. Дорофеев

Дорофеев Александр Вячеславович,
руководитель задания

13 марта 2020 года



Компания: АО «Катрен»

Основной государственный регистрационный номер:
1085473009830

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.

Место нахождения: 141402, 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
Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006020384.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация АО "КАТРЕН"	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	86817443		
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению финансово-промышленными группами	по ОКВЭД 2	5408263326		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70.10.1		
Единица измерения: в тыс. руб.	по ОКЕИ	12200	16	
Местонахождение (адрес) 141402, Московская обл, Химки г, Вашутинское ш., вл. 22		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

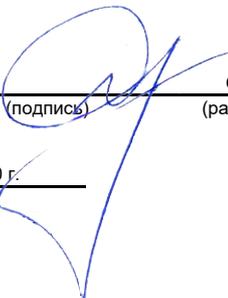
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "Делойт и Туш СНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7703097990
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	102770042544

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	244	469	142
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3,1	Финансовые вложения	1170	4 537 376	4 537 376	4 043 807
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 537 620	4 537 845	4 043 949
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 810	249	41 438
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	3 371	183	3 367
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	419	66	64
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	27
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	20	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	-	-	37 980
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	979	1 786	6 050
	Прочие оборотные активы	1260	534	120	187
	Итого по разделу II	1200	5 323	2 155	47 675
	БАЛАНС	1600	4 542 943	4 540 000	4 091 624

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.2.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	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 (непокрытый убыток)	1370	60 197	38 735	80 608
	Итого по разделу III	1300	4 063 472	4 042 010	4 083 883
	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	470 320	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 298	4 347	3 646
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	600	769	1 406
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	308	338	290
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 079	1 894	758
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	46	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	75	50	63
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	1 190	1 296	1 129
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 853	13 523	4 095
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	479 471	17 870	7 741
	БАЛАНС	1700	4 542 943	4 540 000	4 091 624

Генеральный директор


Спиридонов В.Н.
(расшифровка подписи)ООО "АЦ Главбух"
специализированная
организация, осуществляющая
ведение бухгалтерского учета
АО "Катрен", в лице
Генерального директора

Субботин В. В.
(расшифровка подписи)

13 марта 2020 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2019 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2019
Организация	АО "КАТРЕН"	Дата (число, месяц, год)		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами	по ОКПО		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерные общества / Частная собственность	ИНН		
Единица измерения:	в тыс. руб.	по ОКВЭД 2		
		12200	16	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
4,1	Выручка	2110	491 000	442 497
4,2	Себестоимость продаж	2120	(23 932)	(23 480)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	467 068	419 017
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4,2	Управленческие расходы	2220	(69 423)	(86 112)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	397 645	332 905
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	299	154
	Прочие расходы	2350	(722)	(249)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	397 222	332 810
4,3	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	18 755	21 968
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	397 222	332 810

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	397 222	332 810
4,4	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0037	0,0031
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

(подпись)

Спиридонов В.Н.

(расшифровка подписи)

ООО "АЦ Главбух"
специализированная
организация, осуществляющая
ведение бухгалтерского учета
АО "Катрен", в лице
Генерального директора

(подпись) (расшифровка подписи)

Субботин В. В.

13 марта 2020 г.



**Отчет об изменениях капитала
за январь - декабрь 2019 г.**

Организация АО "КАТРЕН"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по управлению финансово-промышленными группами
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	86817443		
ИНН	5408263326		
по ОКВЭД 2	70.10.1		
по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
по ОКЕИ	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 2017 г.	3100	1 094 980	-	2 744 048	164 247	80 608	4 083 883
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	332 810	332 810
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	332 810	332 810
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(374 683)	(374 683)
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	(374 683)	(374 683)

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
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	1 094 980	-	2 744 048	164 247	38 735	4 042 010
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	397 222	397 222
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	397 222	397 222
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(375 760)	(375 760)
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	(375 760)	(375 760)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	1 094 980	-	2 744 048	164 247	60 197	4 063 472

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	4 063 472	4 042 010	4 083 883

ООО "АЦ Главбух"
 специализированная
 организация,
 осуществляющая
 ведение
 бухгалтерского учета
 АО "Катрен", в лице
 Генерального
 директора

Генеральный
 директор

(подпись)

Спиридонов В.Н.

(расшифровка подписи)

(подпись)

Субботин В. В.

(расшифровка подписи)

13 марта 2020 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 2019 г.**

Организация АО "КАТРЕН"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по управлению финансово-промышленными группами
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)			Форма по ОКУД		
			0710005		
31	12	2019	по ОКПО		
			86817443		
			ИНН		
			5408263326		
			по		
			70.10.1		
			ОКВЭД 2		
			по ОКОПФ / ОКФС		
12200		16			
			по ОКЕИ		
			384		

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	491 299	480 631
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	491 000	442 651
прочие поступления	4119	299	37 980
Платежи - всего	4120	(153 805)	(142 967)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 661)	(19 072)
в связи с оплатой труда работников	4122	(46 249)	(39 930)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4125	-	-
прочие платежи	4129	(89 895)	(83 965)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	337 494	337 664
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 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	481 200	911 200
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	481 200	911 200
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	(819 501)	(759 552)
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	(328 501)	(328 472)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(491 000)	(431 080)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(338 301)	151 648
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(807)	(4 257)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 786	6 050
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	979	1 786
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(7)

Генеральный директор

(подпись)

Спиридонов В.Н.

(расшифровка подписи)

ООО "АЦ Главбух"
специализированная
организация,
осуществляющая ведение
бухгалтерского учета
АО "Катрен", в лице
Генерального директора

(подпись)

Субботин В. В.

(расшифровка подписи)

13 марта 2020 г.



(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 31.12.2019: евро – 69,3406, доллар США – 61,9057;

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

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 2019 год

В учетную политику Общества на 2019 год изменения не вносились.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

Наименование и местонахождение организаций	31.12.2019			31.12.2018			31.12.2017		
	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%	2 087 641	(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			4 537 376			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 2019 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 2019 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 Общества 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 13,78% и 16,22% соответственно.

3.2. Капитал и резервы

3.2.1. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 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.

В 2019 году изменений не было.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Структура владения выпущенных в обращение акций представлена ниже:

Акционеры	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Доля владения %	Номинальная стоимость акций, тыс. руб.	Доля владения %	Номинальная стоимость акций, тыс. руб.	Доля владения %	Номинальная стоимость акций, тыс. руб.
Физические лица	74,76	818 652	74,84	819 517	75,14	822 725
Юридические лица, включая:	25,24	276 328	25,16	275 463	24,86	272 255
АО НПК «Катрен» (дочернее общество)	23,73	259 839	21,85	239 249	19,76	216 398
ЕБРР	1,51	16 488	3,31	36 214	5,1	55 857
Итого:	100	1 094 980	100	1 094 980	100	1 094 980

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.2.2. Резервный капитал (строка 1360 Баланса)

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов резервный капитал сформирован в полном объеме в соответствии с Уставом (15% от уставного капитала Общества).

3.2.3. Распределение прибыли (строка 1370 Баланса)

В 2019 году получена прибыль в размере 397 222 тыс.руб., из которой выплачены дивиденды по итогам 2018 года и промежуточные дивиденды по итогам первого квартала 2019 года в сумме 375 760 тыс. руб.

В 2018 году выплачены дивиденды по итогам 2017 года и промежуточные дивиденды по итогам первого квартала 2018 года в сумме 374 683 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 2019 году Обществом были получены доходы в виде дивидендов от АО НПК «Катрен» в сумме 491 000 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы, осуществление которых связано с участием в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ, признаны Обществом в 2019 году в составе расходов по обычным видам деятельности в сумме 93 355 тыс. руб. (в 2018 году – 109 592 тыс. руб.).

Расходы на содержание членов Совета Директоров признаны Обществом в 2019 году в составе расходов по основному виду деятельности в сумме 23 932 тыс. руб. (в 2018 году – 23 480 тыс. руб.).

АО «Катрен»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2019 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Информация об управленческих расходах в разрезе элементов затрат представлена ниже:

Вид затрат	2019 год	2018 год
Затраты на оплату труда, страховые взносы	55 017	64 036
Информационно-консультационные, юридические, нотариальные и аудиторские услуги	9 797	14 584
Аренда офиса	2 736	2 690
Прочие	1 873	4 802
Итого:	69 423	86 112

4.3. Налог на прибыль

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

Показатель	2019 год	2018 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	397 222	332 810
Постоянные налогооблагаемые разницы	24 987	23 695
Постоянные вычитаемые разницы	(491 000)	(442 651)
Убыток для целей налогового учета	(68 791)	(86 146)

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	2019 год	2018 год
Условный расход по налогу на прибыль	(79 444)	(66 562)
Постоянное налоговое обязательство, связанное с расходами на выплату вознаграждений членам совета директоров и прочими разницами	(4 997)	(4 739)
Постоянное налоговое обязательство, связанное с непризнанием отложенных налоговых активов от суммы налоговых убытков	(13 758)	(17 229)
Постоянный налоговый актив (доходы в виде дивидендов, исключаемые из налогооблагаемой прибыли)	98 200	88 530
Всего доходы (расходы) по налогу на прибыль	-	-

Применяемая ставка налога на прибыль в 2019 и в 2018 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 2400 Отчета о финансовых результатах).

Показатель	2019 год	2018 год
Базовая прибыль за год, тыс. руб.	397 222	332 810
Количество обыкновенных акций в обращении в течение года, шт.	107 667 601	107 667 601
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0,0037	0,0031

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	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Обеспечение обязательств АО НПК «Катрен»	737 232	1 649 539	2 000 594
Обеспечение обязательств АО «Мелодия здоровья»	732 190	493 748	-
Обеспечение обязательств ООО «Вента ЛТД»	492 038	427 426	297 506
Обеспечение обязательств ТОО «Эмити Интернешнл»	127 666	160 583	79 441
Обеспечение обязательств ОДО «Доминантафарм»	20 963	15 612	9 598
Итого	2 110 089	2 746 908	2 387 139

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 31.12.2019, %	Доля в уставном капитале на 31.12.2018, %	Доля в уставном капитале на 31.12.2017, %
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	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	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»	23,73	259 839	21,85	239 249	19,76	216 398
ЕБРР	3,31	16 488	3,31	36 214	5,10	55 857

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

Наименование	Местонахождение
ООО «ЕРМАК»	630008, г. Новосибирск, ул. Никитина, д. 70
ООО «МЗ»	630060, г. Новосибирск, ул. Зеленая горка, д. 1, пом. 275
ООО «Зеленый дом»	630117, г. Новосибирск, ул. Тимакова, 4, оф. 807
ООО «ЗАГОРОДНАЯ СЕРВИСНАЯ СЛУЖБА»	607610, Нижегородская обл., р-н Богородский, с Каменки, ул. Сосновая, 8
ООО «ВЫБОР СТРОЙ НН»	607610, Нижегородская обл., р-н Богородский, с Каменки, ул. Сосновая, 8
ОАО «Проманалитприбор»	633004, Новосибирская обл., г Бердск, ул. Зеленая Роща, д. 7/34, оф. 23
АО «Авантика»	143421, Московская обл., Красногорский р-н , автодорога Балтия, тер 26 км Бизнес-Центр Рига-Ленд , стр А, пом. 22, ком. 5, этаж 2
ООО «Мелодия здоровья ПРОМО»	121552, г Москва, ул Оршанская, 5, оф 6/4
ООО «Мелодия здоровья»	690049, г.Владивосток, ул.Русская, д.68/1
ООО «Мелодия здоровья»	400001, г.Волгоград, ул. им. Канунникова, 6/1, оф. 513
ООО «Мелодия здоровья 1»	400005, г.Волгоград, пр. им. В.И. Ленина, д.57
ООО «Мелодия здоровья»	394018, г.Воронеж, ул. Куцыгина, д.17, оф. 407
ООО «Мелодия здоровья 1»	394074, г. Воронеж, ул. Новосибирская, д.34
ООО «Мелодия здоровья 2»	398005, г. Липецк, площадь Мира, дом 4 В
ООО «Мелодия здоровья»	620137, г.Екатеринбург, ул. Комсомольская, 17/29
ООО «Мелодия здоровья»	664002, г.Иркутск , ул. Марии Ульяновой, д. 13А, оф. 502
ООО «Мелодия здоровья 1»	664007, г. Иркутск, ул. Октябрьской революции, д. 1, пом. 26
ООО «Мелодия здоровья»	420111, респ. Татарстан, г. Казань, ул. Пушкина, д. 5/43, пом. 1002
ООО «Мелодия здоровья»	650000, г. Кемерово, пр-кт Кузнецкий, д. 33/1, пом. 23
ООО «Мелодия здоровья 1»	650003 г.Кемерово, ул.Марковцева, 20Б
ООО «Мелодия здоровья»	350072, г.Краснодар, ул. Московская, д. 80, пом. 36
ООО «Мелодия здоровья 1»	350020, г.Краснодар, ул.Коммунаров, д.268, литер В
ООО «Мелодия здоровья»	660127, г. Красноярск, ул. им. Б.З.Шумяцкого, 2А, пом 101
ООО «Мелодия здоровья 1»	660099, г.Красноярск, ул.Железнодорожников, д.8
ООО «МИГ»	660048, Красноярский край, г.Красноярск, ул.Калинина, д.8, пом. 242
ООО «Мелодия здоровья»	115114, г.Москва, ул.Дербеневская, д.20, строение 29, пом. 1.1
ООО «Мелодия здоровья 2»	115612, Москва, ул.Борисовские пруды, д.26, офис 158
ООО «Мелодия здоровья»	603000, г. Нижний Новгород, ул. Большая Покровская,93 Б, пом. №1
ООО «Мелодия здоровья 1»	603058, г. Нижний Новгород, ул. Шекспира, д. 12
ООО «Мелодия здоровья»	654005, г.Новокузнецк, пр-т Строителей, 84А, пом.1
ООО «Мелодия здоровья»	644074, г.Омск, ул.Дмитриева, д. 20, пом.2П

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование	Местонахождение
ООО «Мелодия здоровья»	302028, г.Орел, ул.Сурена Шаумяна, д. 35, оф.4
ООО «Мелодия здоровья 1»	302030, г.Орел, ул. Фомина, д. 5, пом.3
ООО «Мелодия здоровья»	443096, г. Самара, ул. Полевая, 86, пом. 20
ООО «Мелодия здоровья»	410039, г. Саратов, Ново-Астраханское шоссе, д.41, оф.401
ООО «Мелодия здоровья»	197372, г. Санкт-Петербург, ул. Стародеревенская, дом 36, лит А, пом. 1Н
ООО «Мелодия здоровья 1»	190031, г.Санкт-Петербург, 1-я Красноармейская улица, д. 15, лит. А, помещение № 4Н
ООО «Компания Аптечная сеть Ремедиос»	185035, Республика Карелия, г.Петрозаводск, пр-кт Ленина, д.20
ООО «Мелодия здоровья»	355035, г.Ставрополь, ул.Ленина, 392, офис 412А
ООО «Мелодия здоровья 1»	355044, г.Ставрополь, проспект Юности, д.24, пом.23
ООО «Мелодия здоровья»	634049, г.Томск, ул. Иркутский тракт, д. 71Д
ООО «Родник»	634029, г. Томск, ул. Советская, д.46
ООО «Мелодия здоровья»	625053 Тюменская область, г. Тюмень, ул. Широтная, д. 190/3
ООО «Мелодия здоровья 1»	625053, г.Тюмень, ул.Широтная, д.190, к.4, кв.35
ООО «Мелодия здоровья 2»	625053 Тюменская область, г.Тюмень, ул. Широтная, д.170/1
ООО «Мелодия здоровья»	450006, г. Уфа, ул. Пархоменко, 156/3 оф. 503
ООО «Мелодия здоровья»	454078, г. Челябинск, ул. Дзержинского, д. 93 Б, оф. 816-817
ООО «Мелодия здоровья»	693005 г. Южно-Сахалинск, ул. Железнодорожная, д. 20Б
ООО «Мелодия здоровья»	344022, г.Ростов-на-Дону, ул. Пушкинская, д. 197, помещение №12
ООО «Мелодия здоровья»	150047, г. Ярославль, ул. Белинского, д.34, пом.29.
ООО «Мелодия здоровья»	426011, Удмуртская респ., г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 11, пом. 154
ООО «Аптека Здоровья»	454036, г. Челябинск, Свердловский тракт, д. 5, пом. 25
ООО «Мелодия здоровья»	680035, г. Хабаровск, ул. Королева, д. 12
ООО «Мелодия здоровья 1»	630015, Новосибирская обл., г Новосибирск, пр-кт Дзержинского, 30/1, пом. 8
ООО «Мелодия здоровья 2»	630111, г.Новосибирск, ул.Ипподромская, д.46, помещение №49
ООО «Мелодия здоровья 3»	633216, Новосибирская обл., Искитимский р-н, р.п.Линево, Бульвар Ветеранов Войны, д. 13
ООО «Мелодия здоровья 4»	633011, Новосибирская область, г. Бердск, ул.Ленина, д. 27
ООО «Мелодия здоровья 5»	630098, г.Новосибирск, ул. 40 лет Комсомола, д. 54
ООО «Аптека доктора Сотниковой»	656012, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Маяковского, д. 4Б, оф. 15В
ООО «Интегро-Плюс»	410015, г. Саратов, ул. Фабричная, д.1 А
ООО «Эконом»	410080, г. Саратов, пр. Строителей, д.40
ООО «Тетрафарм-Братск»	665724, Иркутская область, г. Братск, ж.р. Центральный, ул. Гагарина, д.71, пом.1003
ООО «Новые аптеки»	628383, Ханты-Мансийский Автономный Округ – Югра, г. Пыть-Ях, микрорайон 4-ый, д. 1
ООО «Фармсибко+»	660099, г.Красноярск, ул.Железнодорожников, д.8
ООО «ФармСибКо 1»	660099, г.Красноярск, ул.Железнодорожников, д.8
ООО АС «ФармСибКо»	660099, г.Красноярск, ул.Железнодорожников, д.8
ООО АС «ФармСибКо регион»	660099, г.Красноярск, ул.Железнодорожников, д.8
ООО «Близнецы»	443077, г Самара, пр-кт Metallургов, д. 67, ком. 140
ООО «Близнецы Фарм»	443035, г Самара, ул Черемшанская, 131/34, пом 54
ООО «Самарские аптеки»	443084, г Самара, ул. Стара Загора, 108
ООО «КАДУЦЕЙ»	302038, г.Орел, ул.Бурова, д.34, пом.117
ООО «Аптека Новгород»	195248, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Пороховская, д. 56, лит. А, пом. 1Н

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование	Местонахождение
ООО «ЗДОРОВЬЕ»	628240, ХМАО-Югра, г. Советский, ул. Ленина, д. 7, блок-секция 7
ООО «Бизнес-решение»	656012, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Маяковского, д. 4Б, оф. 15б
ООО «ФАРМЭР-С»	111673, г. Москва, ул. Салтыковская, д.7, корп.1
ООО «ФАРМЭС»	105077, г. Москва, ул. Парковая 15-я, д.20
ООО «Азурит»	656054, г. Барнаул, ул. Георгия Исакова, д.215
ООО «Бриония»	658828, Алтайский край, г. Славгород, ул. Ленина, 73
ООО «Галатея»	659321, Алтайский край, г. Бийск, ул. Советская, д. 205/2
ООО «Дамиана»	650036, г. Кемерово, ул. 9 января, д. 10, пом. 69
ООО «Циркон»	656015, г. Барнаул, пр-кт Ленина, 63А, пом. 3
ООО «Шафран»	659900, Алтайский край, г. Белокуриха, ул. Советская, д.7
ООО «Ваше здоровье»	680032, г. Хабаровск, ул. 60-летия Октября, д.82, пом.№14
ООО «Фарм Ф»	630099, РФ, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 21, каб.6
ООО «Добрый лекарь»	625046, г. Тюмень, ул. Василия Гольцова, д.22/3, этаж 1
ООО «ВИОЛЕК»	141006, Московская обл., г.Мытищи, ул Колонцева, д.5, лит.3, пом. 811А1
ООО «ИЮЛЬ»	141008, Московская обл., г.Мытищи, ул Летняя, д. 3/15 пом. 3
ООО «КРИВОБОРОДОВ И К»	141008, Московская обл., г.Мытищи, ул.Колпакова, д.44А, пом.22
ООО «О'ВИТА»	141006, Московская обл., г.Мытищи, ул. 2й Щелковский проезд, д.3, пом. 2А
ООО «СОЦИАЛЬНЫЕ АПТЕКИ»	141008, Московская обл., г. Мытищи, ул. Летная, д. 3/15, оф. 25
ООО «СТОЛЕТНИК»	141009, Московская обл., г.Мытищи, ул. Колонцова, д. 5, лит 3, офис 812А
ООО «СТОЛЕТНИК ФОРТЕ»	141008, Московская обл., г. Мытищи, ул Летная, д. 3/15, оф.26
ООО «СТОЛЕТНИК-ФАРМА»	141009, Московская обл, г.Мытищи, ул. ул. Колонцова, д. 5, лит 3, офис 805А
ООО «ФАРМА+»	141006, Московская обл, г.Мытищи, Шараповский проезд, д. 11, пом. 24
ООО «ФАРМАЦИЯ»	141008, Московская обл, г. Мытищи, ул.Летная, д. 3/15, оф. 27
ООО «ЦЕНТР-ФАРМ»	141006, Московская обл, г.Мытищи, ул.Рождественская, д.5, пом. VII, оф.2
ООО «ЭКСПЕРТ»	141004, Московская обл, г.Мытищи, ул Силикатная, д.19, ком.25
ООО «Горные вершины»	195030, г Санкт-Петербург, пр-кт Ударников, 46А
ООО «Эдельвейс»	198205, г Санкт-Петербург, ул. Партизана Германа, д. 22, литер Б, помещение 18Н
ООО «Эгмонт»	193079, г Санкт-Петербург, ул. Народная, д. 6А, литер А, помещение 3Н
ООО «Этна»	193079, г Санкт-Петербург, ул Народная, 33 литер «О»
ООО «МЗ 1»	111675, г. Москва, ул. Дмитриевского, д. 11, эт. 1, пом. VII, ком. 4
ООО «МЗ 2»	115372, г. Москва, ул. Лебедянская, д. 17, корп. 1, эт. 1, пом.146, ком. 2
ООО «МЗ 3»	117133, г. Москва, ул. Виноградова Академика, д. 4, корп. 2, эт.1, пом. VI, ком.1
ООО «МЗ 4»	109125, г. Москва, ул. Васильцовский Стан, д. 11, эт.1, пом. XXXI, ком.12
ООО «МЗ 5»	115612, г. Москва, ул. Борисовские пруды, д. 18, корп.1, эт.1, пом. VII, ком. 9
ООО «МЗ 6»	125581, г. Москва, ул. Ляпидевского, д. 4, эт.1, пом. VII, ком.1
ООО «МЗ 7»	121351, г. Москва, ул. Кунцевская, д. 8, корп. 1, эт.1, пом. I, ком.4
ООО «МЗ 8»	111675, г. Москва, ул. Святоозерская, д. 8, эт. 1, пом. XVII, ком. 4
ООО «МЗ 9»	117639, г. Москва, Симферопольский бульвар, д. 37, корп. 1, эт. 1, пом. 1, ком.1
ООО «МЗ 10»	111675, г. Москва, ул. Лухмановская, д. 17, эт.1, пом. XLIII, ком. 2
ООО «МЗ 11»	117148, г. Москва, ул. Маршала Савицкого, д.6, корп. 1, эт.1, пом. XI, ком. 6
ООО «МЗ 12»	129110, г. Москва, проспект Мира, д. 49, эт.1, пом. VII, ком.1

АО «Катрен»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2019 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование	Местонахождение
ООО «МЗ 13»	127490, г. Москва, Северный бульвар, д. 2, эт.1, пом. XXII, ком. 2
ООО «МЗ 14»	127562, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д. 12, эт. 1, пом. IV, ком.2
ООО «МЗ 15»	119334, г. Москва, просп. Ленинский, д. 41/2, антресоль 1, пом. VII, ком. 1
ООО «МЗ 16»	125183, г. Москва, ул. Большая Академическая, д. 67, эт.1, пом. VII, ком. 13
ООО «МЗ 17»	129090, г. Москва, ул. Мещанская, д. 2, эт.1, пом. IV, ком. 1
ООО «МЗ 18»	123022, г. Москва, ул. Пресненский Вал, д. 8, корп. 3, эт.1, пом. V, ком. 1
ООО «МЗ 19»	115487, г. Москва, проспект Андропова, д. 28, эт.1, пом.74, ком. 1
ООО «МЗ 20»	119421, г. Москва, ул. Новаторов, д. 36, корп. 3, этаж 1, пом. XVIII, ком.1
ООО «МЗ 21»	119296, г. Москва, ул. Молодежная, д.5, эт.1, пом. 78, ком. 1
ООО «МЗ 22»	115516, г. Москва, ул. Бакинская, д. 20, эт.1, пом. I, ком. 20
ООО «МЗ 23»	121614, г. Москва, Осенний бульвар, д. 20, корп. 1, эт.1, пом. XXI, ком. 1
ООО «МЗ 24»	111674, г. Москва, ул. 2-я Вольская, д.22, корп.2, эт.1, пом. VI, ком. 2
ООО «МЗ 25»	107392, г. Москва, ул. Халтуринская, д. 13, эт.1, пом. II, ком. 1
ООО «МЗ 26»	108817, г. Москва, п. Внуковское, ул. Летчика Грицевца, д. 12, эт. 1, пом. 3, ком. 10
ООО «МЗ 27»	119618, г. Москва, ул. Богданова, д. 2, корп. 1, эт. 1, пом. XXXIV, ком. 3
ООО «МЗ 28»	127247, г. Москва, бульвар Бескудниковский, д. 56, корп. 1, эт. 1, пом. XII, ком. 1
ООО «МЗ 29»	115093, г. Москва, пер. Стремянный, д. 35, эт. 1, пом. 1, ком. 1
ООО «МЗ 30»	117148, г. Москва, ул. Савицкого Маршала, д. 20, эт. 1, пом. XIV, ком. 9
ООО «ВАНДА ГРУПП»	Нижегородская обл, с Каменки, ул. Сосновая, 2/1
ООО «Группа Компаний «Экомер»	Новосибирская обл, г Бердск, ул. Ленина, 89/9, оф 318/1
ООО «Промавтоматика»	Новосибирская обл, г Бердск, ул. Ленина, 89/9, оф 318
ООО «Умград»	Новосибирская обл, г Бердск, ул Попова, 20, оф 17
ООО «Аптека.ру»	630559, Новосибирская область, рабочий поселок Кольцово, проспект Академика Сандахчиева, здание 11
ООО «СЕРВИС»	Новосибирская обл., г Новосибирск, ул. Каменская, 55 / этаж 2, пом. 11
ООО «Гардарики»	607610, Нижегородская обл., р-н Богородский, с Каменки, ул. Сосновая, 2/1
ООО «ПРИГОРОД ЛАЙФ»	607610, Нижегородская обл., р-н Богородский, с Каменки, ул Сосновая, 2/1
ООО «Домовой»	607610, Нижегородская об-ласть, Богородский район, с. Каменки, ул. Сосновая, 8
ООО «Базис-Строймонтаж»	607610, Нижегородская обл, р-н Богородский, с Каменки, ул Сосновая, 8
ООО «Управляющая компания «Березки»	630005, Новосибирская обл. г Новосибирск, ул. Каменская, 55, оф 8
Матигина Елена Владимировна	согласие на предоставление не получено
Рябцев Юрий Иванович	согласие на предоставление не получено
Бурсов Виталий Борисович	согласие на предоставление не получено
Ландман Лариса Викторовна	согласие на предоставление не получено
Струлёва Евгения Владимировна	согласие на предоставление не получено
Иванова Марина Валерьевна	согласие на предоставление не получено
Селезнев Евгений Викторович	согласие на предоставление не получено
Воробьевская Марина Валерьевна	согласие на предоставление не получено
Дегтярев Дмитрий Викторович	согласие на предоставление не получено
Зув Евгений Николаевич	согласие на предоставление не получено
Ларина Ольга Александровна	согласие на предоставление не получено

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование	Местонахождение
Склярова Наталья Анатольевна	согласие на предоставление не получено
Хрык Аурика Александровна	согласие на предоставление не получено
Замятина Ольга Петровна	согласие на предоставление не получено
Фурманков Георгий Александрович	согласие на предоставление не получено
Ержаков Антон Владимирович	согласие на предоставление не получено
Вислогузова Елена Витальевна	согласие на предоставление не получено
Андреев Владимир Владимирович	согласие на предоставление не получено
Харина Ольга Николаевна	согласие на предоставление не получено
Никонова Лариса Владимировна	согласие на предоставление не получено
Качалов Олег Викторович	согласие на предоставление не получено
Кузнецова Оксана Юрьевна	согласие на предоставление не получено
Тенцер Анатолий Леонидович	согласие на предоставление не получено
Цой Ирина Петровна	согласие на предоставление не получено
Jere С. Calmes	согласие на предоставление не получено
Толкачева Екатерина Сергеевна	согласие на предоставление не получено
Ситников Артем Александрович	согласие на предоставление не получено
Шибяев Сергей Викторович	согласие на предоставление не получено
Арифиллин Олег Фатехович	согласие на предоставление не получено
Волошин Александр Николаевич	согласие на предоставление не получено
Землянкин Евгений Юрьевич	согласие на предоставление не получено
Сабодаха Сергей Сергеевич	согласие на предоставление не получено
Конобеев Олег Валентинович	согласие на предоставление не получено
Ведерникова Екатерина Евгеньевна	согласие на предоставление не получено
Корж Дмитрий Сергеевич	согласие на предоставление не получено
Шустова Наталья Владимировна	согласие на предоставление не получено
Хмелев Константин Георгиевич	согласие на предоставление не получено

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 2019 году Общество получило доходы в виде дивидендов за 2018 год и 1 полугодие 2019 года от АО НПК «Катрен» в общей сумме 491 000 тыс. руб. Дивиденды были выплачены денежными средствами.

По состоянию на 31 декабря 2019 года задолженность Общества перед АО НПК «Катрен» по договору беспроцентного займа составляет 470 320 тыс. руб. Сумма денежных средств, полученных по договору беспроцентного займа от АО НПК «Катрен» в 2019 году, составила 481 200 тыс. руб., возврат денежных средств – 491 000 тыс. руб.

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 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 2019 год составили 47 465 тыс. руб. (за 2018 год – 41 640 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 2019 года краткосрочные обязательства Общества превышали текущие активы на 474 148 тыс. руб. В составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2019 года отражен беспроцентный заем, полученный от дочерней компании АО «НПК Катрен», на сумму 470 320 тыс. руб., со сроком погашения в 2020 году. После отчетной даты срок было заключено дополнительное соглашение о продлении срока погашения указанного займа до 2021 года.

9. События после отчетной даты

Дивиденды по итогам финансового года не объявлялись.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

По итогам 2019 года АО «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.

«13» марта 2020 г.

Генеральный директор
АО «Катрен»

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



 /Спиридонов Владимир Николаевич/

 /Субботин Владислав Владимирович/