

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «ОСФ» за 2022 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Публичное акционерное общество «Объединенный Сибирский фонд»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ПАО «ОСФ»

ИНН/КПП: 5443105474/540701001

Адрес юридического лица: 630007, г. Новосибирск, ул. Октябрьская, д.34, оф.Д4.3

Адрес страницы в сети интернет: <http://osf.su>

Основной вид деятельности - вложения в ценные бумаги

Наименование исполнительного органа - генеральный директор

Наличие обособленных подразделений – нет

Среднесписочная численность – 1 человек.

2. Существенные разделы учетной политики

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

Выручка признается в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99. К выручке относятся операции по продаже ценных бумаг.

При определении себестоимости реализованных (выбывших) ценных бумаг использовать метод первоначальной стоимости каждой единицы.

Ежегодно проводить переоценку ценных бумаг исходя из текущей рыночной стоимости на последнюю отчетную дату отчетного периода.

В соответствии с п.11 ПБУ 25/2018 арендные платежи равномерно относятся на расходы, исходя из условий договора.

Сделки РЕПО отражать без использования счетов реализации, учитывать как операции по займам по счетам 76, 66.

Резервы по сомнительным долгам не создаются т. к. сомнительной дебиторской задолженности нет, резерв на оплату отпусков создается, резерв под обесценение финансовых вложений создается.

События после отчетной даты - не было.

3. Связанные стороны

Аффилированные лица:

1. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Бадмаев Баир Рудольфович – бенефициарный владелец.
2. Совет директоров Общества:
Бадмаев Б.Р.
Баженов С.В.
Бедарев Н.И.
Бушуев М.В.
Корсун А.Е.
Осипова Е.Б.
Носов В.В.
Алпаров С.Ф.
Хабаров С.Д.

Выплаты ключевому управленческому персоналу составили:

2022г, тыс.руб.	2021г, тыс.руб.
440, в т.ч. страховые взносы 80	556, в т.ч. страховые взносы 105

Выплата дивидендов – не было.

Операции со связанными сторонами не осуществлялись.

4. Акции Общества

Размер уставного капитала на 31.12.2022г. – 2 000 000 руб.

Категория акций – обыкновенные.

Номинальная стоимость каждой акции – 0,1 руб.

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые размещены и не являются погашенными) – 20 000 000

Акции ПАО «ОСФ» не допущены к организованным торгам.

Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию составляет:

2022г, руб.	2021г, руб.
(0,05)	0,02

5. Риски общества

Отраслевые риски

В случае резкого падения котировок ценных бумаг на фондовом рынке РФ у эмитента может ухудшиться уровень платежеспособности.

Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в РФ, с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

Финансовые риски

Риск снижения рыночной стоимости ценных бумаг, риск снижения ликвидности ценных бумаг, кредитный риск.

Правовые риски

Изменение налогового законодательства может повлечь увеличение налоговых платежей в бюджет.

Риск потери деловой репутации

Риск может возникнуть в случае несоблюдения эмитентом обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнения договорных обязательств перед кредиторами и иными контрагентами, возникновения конфликта интересов контрагентов, акционеров, органов управления и (или) сотрудников, а также негативных последствий конфликта интересов, в т.ч. предъявление жалоб, судебных исков со стороны контрагентов и (или) применение мер воздействия со стороны органов регулирования и надзора. Вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, качестве его услуг, характере его деятельности в целом клиентами, контрагентами, акционерами, деловыми партнерами, регулирующими органами и прочими лицами, эмитент может понести убытки.

Стратегические риск

В результате ошибок при выборе стратегии развития и ведения деятельности у эмитента возможно возникновение убытков.

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В настоящее время политическая ситуация в стране является критической. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время – риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине (проблема ДНР и ЛНР, а также непризнания присоединения Крыма к РФ).

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности.

Существующий политический кризис влияет на возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, а также положение в Украине, провоцирует ослабление рубля и рост инфляции, вследствие чего Банк России ужесточает монетарную политику. Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, являются трудно прогнозируемыми. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

Генеральный директор

23.03.2023г.



Бадмаев Б.Р.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведения первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	7884	-863		()				7884	-863
	5311	за 20 21 г. ²	7884	-863		()				7884	-863
в том числе:		за 20 22 г. ¹	7884	-863		()				7884	-863
Акции, доли		за 20 21 г. ²	7884	-863		()				7884	-863
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	12051			(398)			-1196	10457	
	5315	за 20 21 г. ²	10777		4028	(3300)			546	12051	
в том числе:	5306	за 20 22 г. ¹	2809			()			-1196	1612	
Акции	5316	за 20 21 г. ²	1970		293	()			546	2809	
	5307	за 20 22 г. ¹	9242			(398)				8844	
Займы	5317	за 20 21 г. ²	8807		3735	(3300)				9242	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г. ¹	19935	-863		(398)			-1196	18341	-863
	5310	за 20 21 г. ²	18661	-863	4028	(3300)			546	19935	-863

Руководитель _____ (подпись) _____ Бадмаев Б.Р. (расшифровка подписи)

23 марта 2023г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	упущенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			упущенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операция) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение финансовых результатов ^в	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()
	5521	за 20 21 г. ²	()	()			()	()	()	()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	2833	()		849	(429)	()		3253	()
	5530	за 20 21 г. ²	3473	()		744	(1384)	()		2833	()
	5511	за 20 22 г. ¹	2809	()		803	(383)	()		3229	()
в том числе:											
С разными дебиторами и кредиторами	5531	за 20 21 г. ²	3449	()		689	(1329)	()		2809	()
	5512	за 20 22 г. ¹	24	()		46	(46)	()		24	()
	5532	за 20 21 г. ²	24	()		55	(55)	()		24	()
налоги и сборы	5500	за 20 22 г. ¹	2833	()		849	(429)	()	x	3253	()
Итого	5520	за 20 21 г. ²	3473	()		744	(1384)	()	x	2833	()

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в		списание на финансовый результат ^в			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹				()	()	()		
	5571	за 20 21 г. ²				()	()	()		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	51	480	80	(513)	()	()		98
	5580	за 20 21 г. ²	18	298	105	(370)	()	()		51
в том числе: С поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г. ¹	45	480		(434)	()	()		91
	5581	за 20 21 г. ²	18	298		(271)	()	()		45
Справочные вносы	5562	за 20 22 г. ¹	6		80	(79)	()	()		7
	5582	за 20 21 г. ²			105	(99)	()	()		6
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	51	480	80	(513)	()	()	x	98
	5570	за 20 21 г. ²	18	298	105	(370)	()	()	x	51

Руководитель

(подпись)

Бадмаев Б.Р.

(расшифровка подписи)

23 марта 2023г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	30	42	()	()	72
в том числе: Резерв на отпуск	5701	30	42	()	()	72

Руководитель _____ (подпись) _____ Бадмаев Б.Р. (расшифровка подписи)

23 марта 2023г.

