

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ПАО «ОСФ» за 2023г

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 п. 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 отпуска создается, резерв под обеспечение финансовых вложений создается.

События после отчетной даты – не было.

3. Связанные стороны

Аффилированные лица:

1. Единичный 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.

Корсуи А.Е.

Осипова Е.Б.

Носов В.В.

Алпаров С.Ф.

Хабаров С.Д.

Выплаты ключевому управленческому персоналу составили:

2023г, тыс. руб.	2022г, тыс. руб.
412, в т.ч. страховые взносы 77	440, в т.ч. страховые взносы 80

Выплаты дивидендов не было.

Операции со связанными сторонами не осуществлялись.

4. Акции Общества

Размер уставного капитала на 31.12.2023г – 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:

2023г, руб.	2022г, руб.
0.05	(0,05)

5. Риски общества

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

Страновые и региональные риски

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

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.

Риски 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 урегулирования и надзора. Вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, качества его услуг, характер его деятельности в целом клиентами, контрагентами, акционерами, деловыми партнерами, регулирующими органами и прочими лицами, эмитент может понести убытки.

Стратегические риски

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 продолжающего 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 странами 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

26.03.2024г



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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	7 884	(863)	-	-	-	-	-	7 884	(863)
	5311	за 2022г.	7 884	(863)	-	-	-	-	-	7 884	(863)
в том числе:											
Акции	5302	за 2023г.	7 884	(863)	-	-	-	-	-	7 884	(863)
	5312	за 2022г.	788	(863)	-	-	-	-	-	788	(863)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	10 457	-	735	(490)	-	-	755	11 457	-
	5315	за 2022г.	10 457	-	-	(398)	-	-	(1 196)	10 457	-
в том числе:											
акции	5306	за 2023г.	1 613	-	-	-	-	-	755	2 368	-
	5316	за 2022г.	2 809	-	-	-	-	-	(1 196)	1 613	-
займы	5307	за 2023г.	8 844	-	735	(490)	-	-	-	9 089	-
	5317	за 2022г.	9 242	-	-	(398)	-	-	-	8 844	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	18 341	(863)	735	(490)	-	-	755	19 341	(863)
	5310	за 2022г.	18 341	(863)	-	(398)	-	-	(1 196)	18 341	(863)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Бадмаев Баир
Рудольфович
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

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

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	3 257	-	891	-	(485)	-	-	-	-	5	3 668
	5530	за 2022г.	3 253	-	3 257	-	-	-	-	-	-	-	3 257
в том числе:	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	-	-	60	-	-	-	-	-	-	-	60
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2023г.	3 257	-	831	-	(485)	-	-	-	-	5	3 598
	5533	за 2022г.	3 253	-	3 257	-	-	-	-	-	-	-	3 257
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5515	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5535	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	3 257	-	891	-	(485)	-	-	X	-	5	3 668
	5520	за 2022г.	3 253	-	3 257	-	-	-	-	X	-	-	3 257

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		перевод из кредиторской в кредиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:											
кредиты	5552 5572 5553	за 2023г. за 2022г. за 2023г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -		
займы	5573 5554 5574	за 2022г. за 2023г. за 2022г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -		
прочая	5555 5575 5560 5580	за 2023г. за 2022г. за 2023г. за 2022г.	- - 2 937 -	- - 178 2 937	- - (11) -	- - -	- - -	- X X X	- - 5 2 937		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561 5581 5562 5582 5563	за 2023г. за 2022г. за 2023г. за 2022г. за 2023г.	91 - - - 7	143 91 - - 35	- - - - (11)	- - - -	- - -	- - - - 5	234 91 - - 35		
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5564 5584 5565 5585	за 2023г. за 2022г. за 2023г. за 2022г.	- - 2 839 -	- - - 2 839	- - -	- -	- -	- -	- 2 839 2 839 -		
авансы полученные	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
расчеты по налогам и взносам	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
кредиты	5568 5588	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
займы	5569 5589	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
прочая	5570	за 2022г.	-	2 937	-	-	-	-	-		
Итого	5570	за 2022г.	-	2 937	-	-	-	-	2 937		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бадмаев Баир
Рудольфович

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	72	36	-	(1)	106



Руководитель Бадмаев Баир Рудольфович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.