

**ПАО «Управляющая компания Объединенных резервных фондов»****К бухгалтерской отчетности за 2023 год**

Предоставленная отчетность является пересмотренной

**Раздел 1. Сведения об акционерном обществе****1.1 Данные о фирменном наименовании Общества**

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Управляющая компания Объединенных резервных фондов»

Сокращенное фирменное наименование: ПАО УК ОРФ (далее - ПАО УК ОРФ, Общество)

Полное фирменное наименование на английском языке: UnitedReserveFundsAssetsManagementCorporation.

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: URFAssets Management Corporation.

Полное или сокращенное фирменное наименование не является схожим с наименованием другого юридического лица. Фирменное наименование не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

Изменений в наименовании и организационно-правовой форме не происходило.

**1.2 Сведения о государственной регистрации Общества**

Основной государственный регистрационный номер: 1077847530771

Дата регистрации: 01.08.2007

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу

**1.3 Контактная информация**

Место нахождения Общества: 191014, г. Санкт-Петербург, ул. Восстания, д.16 лит.А, помещ.6-Н, офис 1

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа Общества:

Номер телефона: (812)699-99-99

Адрес электронной почты: [info@amurf.ru](mailto:info@amurf.ru)

Страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об Обществе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: [http:// amurf.ru/](http://amurf.ru/),

<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=15776>

Специальное подразделение Общества (третье лицо) по работе с акционерами и инвесторами – Отсутствует.

Контактное лицо: Смирнова Варвара Дмитриевна

Номер свидетельства о государственной регистрации 78№006177104,

ОГРН 1077847530771, ИНН 7841367289

**1.4 Отраслевая принадлежность Общества**

67.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

**1.5 Сведения о наличии у Общества лицензий**

Лицензии отсутствуют.

**1.6 Органы управления:**

Высшим органом управления Обществом является общее собрание акционеров.

2

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества.

Председатель совета директоров: Слива А.О

Члены совета директоров:

Опимах С.А. – член совета директоров

Мисник А.П. – член совета директоров

Харитонов С.В. – член совета директоров

Смирнова В.Д. – член совета директоров

Единоличный исполнительный орган: И.О. Генерального директора- Смирнова Варвара Дмитриевна (полномочия Смирновой В.Д. продлены с 10.12.2022 по 31.12.2025, протокол заседания совета директоров от 10.12.2022)

### **1.7 Уставной капитал**

Акции обыкновенные именные 70 000 000 штук номиналом 1руб. за акцию.

Номер государственной регистрации 1-01-04326-D

Акции привилегированные именные 1 000 000 шт. номиналом 1 руб. за акцию.

Номер государственной регистрации 2-01-04326-D

Уставной капитал оплачен полностью.

### **1.8 Бенефициарные владельцы по формальным признакам не установлены.**

### **1.9 Сведения об организациях , осуществляющих учет прав на ценные бумаг Общества**

Филиал АО РТ Регистратор, ИНН 5407175878

### **1.10 Убыток на акцию за 2023 год составил 0,045 руб., за 2022 год –0,048 руб.**

### **1.11 Численность сотрудников в 2022 и 2023 -1 чел.**

### **1.12 Аудит бухгалтерской отчетности**

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год проводится ООО «Что делать Аудит», вознаграждение за проведение аудита составляет 132 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

## **Раздел 2. Основные элементы учетной политики предприятия**

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета на 2023 год утверждена приказом и.о. генерального директора от 22.12.2022 №1.

Бухгалтерский учет в Обществе, технология обработки учетной информации – автоматизированная, с применением программного продукта «1С Предприятие. 8.3», с использованием присущих данной программе регистров бухгалтерского учета и составлением форм бухгалтерской и налоговой отчетности Общества.

### **2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

2

2.1.1 К Основным средствам относятся активы, в отношении которых выполняется условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

2.1.2 При начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.1.3 Переоценка основных средств не производится.

2.1.4 Сроки полезного использования нематериальных активов (НМА):

- Исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (по лицензиям, сертификатам и товарным знакам);
- Исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации) (по остальным НМА).

2.1.5 Способ начисления амортизации по НМА – линейный.

2.1.6 Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, в составе которой отражается сумма, уплаченная продавцу при приобретении.

2.1.7 Выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.8 Товарно-материальные ценности принимаются к учету по фактической себестоимости. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

2.1.9 Доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации товаров, работ, услуг) признаются независимо от поступлений денежных средств – по начислению. Основанием для отражения выручки в учете является момент перехода к покупателю права собственности на оказанные услуги.

2.1.10 Расходы на продажу, управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде.

2.1.11 В отчете о финансовых результатах свернуто отображаются следующие виды Доходов и расходов:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА, ОС и связанные с этим прочие расходы;
- Прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.1.12 Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.1.13 Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.1.14 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в балансе – развернуто.

2.1.15 К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

## 2.2. Учетная политика для целей налогообложения

2.2.1 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество применяет метод начисления.

2.2.2 По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании

Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, 4  
утвержденной постановлением правительства РФ.

2.2.3 В 2023 ПАО УК ОР применяет льготу освобождения от НДС при совокупной выручке меньше 2 000 тыс. руб. за последний квартал перед началом применения льготы.

### **3. Пояснения к существенным статьям баланса и отчета о финансовых результатах**

#### **3.1 Основные средства**

На балансе организации числятся три основных средства:

Транспортные средства автомобиль КИА РИО;

Встроенное нежилое помещение №3 дополнительный офис №2, площадью 70,8 кв.м. по адресу: г.Бузулук, 3 микрорайон д.7-7а;

Нежилое помещение площадью 563,8 кв.м. по адресу: Удмуртская республика, г.Ижевск ул. Свободы, д.173.

В 2023 году Общество арендовало часть нежилого помещения под офис у ИП Юминова О.О., площадь арендуемого помещения составляет 11,4 кв.м, адрес помещения: 191014. Санкт-Петербург, ул. Восстания, д.16 лит.А, помещ. 6\_Н

#### **3.2 Финансовые вложения**

В составе финансовых вложений отражен вексели ООО «ФИНЭКО» на сумму 7000 тыс. руб. При требовании по векселю в сумме 5 млн руб. признаны арбитражным судом и включены в реестр требований кредиторов к ООО «Финансово-Экономический Консалтинг» (дело А56-15929/2019), в отношении требований создан резерв в сумме 7000 тыс. руб.

#### **3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность**

В стр.1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность по авансам выданным.

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 Общество сформировало резерв в отношении сомнительной дебиторской задолженности контрагента ИП Плужников Н.Г. (аренда помещения) в сумме 3 тыс. руб.

Подробно информация о составе и движении дебиторской задолженности предоставлена в Пояснениях №5.1 (табличные) к бухгалтерской отчетности.

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса учитывается задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность.

Подробно информация о составе и движении кредиторской задолженности представлена в Пояснениях №5.3(табличные) к бухгалтерской отчетности.

#### **3.4 Добавочный капитал**

В составе добавочного капитала, связанного с переоценкой, отражается накопленная переоценка стоимости основных средств в отношении нежилого помещения площадью 563,8 кв.м. по адресу: Удмуртская республика, г.Ижевск ул. Свободы, д.173. Накопленная сумма переоценки составляет 16 821 тыс. руб.

#### **3.5 Доходы и расходы от основной деятельности**

Информация о доходах и расходах за 2023 и 2022 приведена в таблицах:

<b>Выручка</b>	<b>2023 в тыс. руб.</b>	<b>2022 в тыс. руб.</b>
Доходы от сдачи имущества в аренду	120	100

<b>Прочие доходы</b>			5
Поступления по исполнительным производствам	189	388	
Проценты к получению	-	53	
<b>Итого доходы</b>	<b>289</b>	<b>541</b>	

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2023 в тыс. руб.</b>	<b>2022 в тыс. руб.</b>
Амортизация	670	1 113
Материалы	5	3
Коммунальные платежи	458	713
Оплата труда	18	-
Страховые взносы	5	-
Имущественные налоги	80	307
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>1236</b>	<b>2136</b>
<b>Прочие расходы</b>		
Штрафы	2 250	-
Проценты к уплате	384	72
Пени	160	-
Списание дебиторской задолженности	-	2 605
<b>Итого расходы</b>	<b>4 030</b>	<b>4 813</b>

### 3.6 Займы полученные

У Общества существуют обязательства по займам, полученным от несвязанных с Обществом сторон. Срок возврата займа 31.12.2024.

По состоянию на 31.12.2022 сумма займа 3 474 тыс. руб., проценты к выплате 72 тыс. руб. Сумма займа отражена в составе долгосрочных заемных средств.

По состоянию на 31.12.2023 сумма займа 3 474 тыс. руб., проценты к выплате 456 тыс. руб. Сумма займа отражена в составе краткосрочных заемных средств.

Подробно информация о составе и движении кредиторской задолженности представлена в Пояснениях №5.3(табличные) к бухгалтерской отчетности

### 3.7 Оценочные обязательства, условные обязательства

В составе оценочных обязательств отражены обязательства по неиспользованным отпускам в сумме 35 тыс. руб.

Условные обязательства отсутствуют.

### 3.8 Обеспечение обязательств

На недвижимое имущество Общества наложен запрет регистрационных действий со стороны судебных приставов 23.11.2023 года

## 4. Непрерывность деятельности

Чистые активы ПАО УК ОРФ ниже величины уставного капитала за 2021, 2022 и 2023 годы. В 2023 году чистый убыток Общества составил 3 230 тыс. руб. за 2022 год чистый убыток составил 3 418 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочные обязательства превышают оборотные активы на 8 625 тыс. руб.

19.10.2022 года в отношении ПАО УК ОРФ прекращена процедура банкротства (определение Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 19.10.2022 № А56-26173/2020/сд.4).

ПАО «УК ОРФ» планирует продолжать непрерывно свою деятельность. Основную сумму обязательств Общества составляет задолженность по займам и штрафам Банка России, которую Общество намеренно погасить путем продажи/сдачи в аренду одного или нескольких объектов недвижимого имущества. На 2024 год Общество планирует сдачу в аренду нежилых помещений в г. Ижевске, что дает возможность продолжать свою деятельность непрерывно. В соответствии с рыночной конъюнктурой общество рассматривает возможность реализации объекта недвижимости в г. Бузулуке.

#### **5. Налог на прибыль**

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Отложенные налоговые обязательства сформированы в результате разниц в начислении амортизации по основным средствам. По состоянию на 31.12.2023 в сумме 3250 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 в сумме 3384 тыс. руб.

#### **6. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами Общества являются:

Смирнова Варвара Дмитриевна -и.о. генерального директора

Слива А.О. – член совета директоров

Олимах С.А. – член совета директоров

Мисник А.П.– член совета директоров

Харитонов С.В. – член совета директоров

Смирнова В.Д. – член совета директоров

Юминов Олег Васильевич - Лицо имеет право распоряжаться более 20 процентами голосующих акций (32,04%)

AKTSIASELTS IDAM INVESTMENTS JSC - Лицо имеет право распоряжаться более 20 процентами голосующих акций (20,35%).

В реестре акционеров имеются лица, зарегистрированные в недружественных странах.

Кредитором Общества на сумму 930 тыс. руб. является Юминова А.Е.О.

Смирновой В.Д. в 2023 году начислена оплата труда в сумме 18 тыс. руб. страховые взносы в сумме 5,6 тыс. руб. Задолженность по выплате заработной платы на 31.12.2023 составляет 15,6 тыс. руб. без учета НДФЛ.

Иные операции со связанными сторонами в 2022, 2023 не осуществлялись.

#### **7. События после отчетной даты**

11.03.2024 года в Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области поступило исковое заявление от Центрального Банка Российской Федерации о ликвидации Общества (Определение Арбитражного суда от 22.03.2024 Дело № А56-23342/2024).

Обществу в 2024 году начислены штрафа Банком России на общую сумму 2 600 тыс. руб.

Иные события после отчетной даты, способные повлиять на отчетность организации отсутствуют.

#### **8. Прочее**

Проведение специальной военной операции, введение дополнительных санкции в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны недружественных государств, и связанные с этим последствия не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на эффективность системы внутреннего контроля.

24 апреля 2024 года

И.О. генерального директора

Смирнова В.Д.