

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ПАО «ОСФ» за 2025 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

Дата регистрации: 17.09.1998

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

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

Основной вид экономической деятельности - вложения в ценные бумаги

Наименование исполнительного органа - генеральный директор

Наличие обособленных подразделений - нет

Среднесписочная численность: 1 человек

Аудитор: Акционерное Общество Консультационная группа "Баланс", Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606046546. Вознаграждение за аудит бухгалтерской отчетности за 2024 год, выплаченное в 2025 году, составило 45 000 тыс. руб. Вознаграждение за аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год составляет 60 000 тыс. руб. и будет выплачено в 2026 году.

События после отчетной даты, подлежащих раскрытию, – не было.

2. Существенные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов, 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 используется метод по первоначальной стоимости каждой единицы.

Ежегодно проводится переоценка 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 отражаются без использования счетов реализации, учитываются как операции по займам.

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

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 основному управленческому персоналу представлены краткосрочным вознаграждением составили:

2025г, тыс. руб.	2024г, тыс. руб.
469, в т.ч. страховые взносы 109	449, в т.ч. страховые взносы 89

Выплаты дивидендов не было.

Операции со связанными сторонами не осуществлялись.

4. Акции Общества

Размер уставного капитала на 31.12.2025г – 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:

2025г, руб.	2024г, руб.
0,05	(0,05)

Согласно уставу акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом Общества имеют право голоса при принятии решений общим собранием акционеров по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества

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. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

6.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		наступивший	Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		наступивший	классов		переходящий финансовый результат в год (убыток)	переклассифицированный	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 884	(863)	-	-	-	(184)	11 950	18 750	-	
	За 2024 г.	7 884	(863)	-	-	-	-	-	7 884	-	
в том числе:											
доли	За 2025 г.	7 884	(863)	-	-	-	(184)	4 537	12 237	-	
	За 2024 г.	7 884	(863)	-	-	-	-	-	7 884	-	
иные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	6 527	6 527	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	11 261	-	-	(19)	-	-	(11 865)	-	-	
	За 2024 г.	11 457	-	573	(3 186)	-	2 160	-	11 261	-	
в том числе:											
доли	За 2025 г.	4 537	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	2 368	-	-	-	-	3 168	(4 537)	4 537	-	
иные	За 2025 г.	5 524	-	-	(19)	-	-	(6 527)	-	-	
	За 2024 г.	9 089	-	573	(3 186)	-	-	-	5 524	-	
Итого	За 2025 г.	18 545	(863)	-	-	-	-	-	18 750	-	
	За 2024 г.	19 341	(863)	-	-	-	-	-	18 945	-	

6.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	списано	по условиям договора	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 331	483		(16)	1 798	
	За 2024 г.	3 669	41		(2 379)	1 331	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	1		(15)	1	
	За 2024 г.	60	15		(60)	15	
Расчеты по процентам	За 2025 г.	1 259	481		-	1 740	
	За 2024 г.	3 578	-		(2 319)	1 259	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	-		(1)	4	
	За 2024 г.	-	5		-	5	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	52	2		-	53	
	За 2024 г.	31	21		-	52	

6.3. Чистые активы Общества

Стоимость чистых активов составляет:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
19 284	18 891	18 661

6.4. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	46	9	-	-	-	56
	3а 2024 г.	3 108	3	-	(3 064)	-	46
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	39	8	-	-	-	47
	3а 2024 г.	234	3	-	(198)	-	39
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 839	-	-	(2 839)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	7	2	-	-	-	9
	3а 2024 г.	35	-	-	(27)	-	7
Итого	3а 2025 г.	46	9	-	-	-	56
	3а 2024 г.	3 108	3	-	(3 064)	-	46

6.5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	145	41	-	-	186
	3а 2024 г.	106	39	-	-	145
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	145	41	-	-	186
	3а 2024 г.	106	39	-	-	145

6.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	391	391
Отчисления на социальные нужды	118	97
Амортизация	-	-
Прочие затраты	589	500
Итого по элементам	1 098	988
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 098	988

6.7. Налог на прибыль

В течение 2025 года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За период 2025 г., тыс. руб.	За период 2024 г., тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	185,3	364,7

Показатель	За период 2025 г., тыс. руб.	За период 2024 г., тыс. руб.
1	2	3
<i>Отложенный налог на прибыль за период:</i>	117,58	-12,34
1) Эффект изменения временных разниц		-47,57
2) Эффект изменения ставки будущего налога		-59,92
<i>Текущий налог на прибыль</i>		
<i>Расход по налогу на прибыль</i>	117,58	-12,34
<i>Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)</i>	-46,33	-72,94
<i>Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход</i>	163,91	120,51
<i>Прочее</i>		
Чистая прибыль	302,90	352,37

7. 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.

Генеральный директор

Дата: 31.03.2026



[Handwritten signature]

Бадмаев Б.Р.