

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ПАО «ОСФ» за 2024г

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. 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:

2024г, тыс. руб.	2023г, тыс. руб.
449, в т.ч. страховые взносы 89	412, в т.ч. страховые взносы 77

Выплаты дивидендов не было.

Операции со связанными сторонами не осуществлялись.

Конечный бенефициар общества – руководитель общества, т.к. нет акционеров владеющих более 25% акций

4. Акции Общества

Размер уставного капитала на 31.12.2024г – 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:

2024г, руб.	2023г, руб.
0,05	(0,05)

5. Налог на прибыль

В течение 2024 года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%

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

Показатель	За период 2024 г., тыс. руб.	За период 2023 г., тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	364,7	1001,4
Отложенный налог на прибыль за период:	-12,34	135,2
1) Эффект изменения временных разниц	47,57	-177,5
2) Эффект изменения ставки будущего налога	-59,92	0
Текущий налог на прибыль		
Расход по налогу на прибыль	-12,34	135,2
Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)	-72,94	-200,27
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	120,51	22,77
Прочее		
Чистая прибыль	352,37	1136,55

Расшифровка показателя отложенного налога за 2024 г.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.		Сальдо на конец, тыс.руб.
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5	6
Вычитаемые временные разницы по:					
Резерв по отпускам	39	14	-	-	28
Резерв по фин.вложениям	-	43	-	-	216
Налоговый убыток	-	-	(300)	(34)	129
Налогооблагаемые временные разницы по:					
Кредиторская задолженность	-	-	1	-	-
Финансовые вложения	-	-	498	(35)	(672)
Итого	82	57	199	(69)	(299)

Расшифровка показателя отложенного налога за 2023 г.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.		Сальдо на конец, тыс.руб.
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5	6
Вычитаемые временные разницы по:					
Резерв по отпускам	-	-	-	-	14
Резерв по фин.вложениям	-	-	-	-	173
Налоговый убыток	-	-	(72)	(15)	163
Налогооблагаемые временные разницы по:					
Кредиторская задолженность	(1)	-	-	-	(1)

Финансовые вложения	(815)	(163)	-	-	(637)
Прочие	-	-	1 565	313	-
Итого	(816)	(163)	1 493	298	(287)

Информация об отдельных показателях отчета о движении денежных средств:

В составе прочих поступлений по строке 4119 отчета отражена сумма 789,9тыс.руб. – вывод средств от брокера.

6. 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 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.

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.

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.

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 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

Бадмаев Б.Р.