



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам открытого акционерного общества «Объ-Инвест»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Объ-Инвест» (ОГРН 1025403209336, оф. 301, дом 13/1, Комсомольский проспект, Новосибирск, 630004), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Объ-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

По статье «Добавочный капитал (без переоценки)» (строка 1350 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2021 года отражен капитал в размере 27 183 тыс. руб., 31 декабря 2020 года – 27 183 тыс. руб. и 31 декабря 2019 года - 27 183 тыс. руб. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении формирования данного показателя, в связи с отсутствием аналитического учета, подтверждающих величину и основание формирования добавочного капитала (без переоценки). Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой

для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы

приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор

Л.С. Бурлакова
(на основании Устава, ОГРН 21606060082)

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Л.С. Бурлакова
(ОГРН 21606060082)



Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторское Паритетство»
ОГРН 1125476160952,
630099, Новосибирск, улица Ядринцевская, дом 53/1, офис 1001
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОГРН 11606061262

11 апреля 2022 года

Приложение: бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Обь-Инвест» за 2021 год

Всего сброшюровано 22 листа, в том числе:

Аудиторского заключения 3 листа,

Бухгалтерской (финансовой) отчетности 19 листов.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОБЪ-ИНВЕСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 630004, НОВОСИБИРСК обл, Комсомольский проспект, д. № 13/1,

оф. 301

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора ООО "Аудиторское партнерство"

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
0710001	
23578606	
5405120337	
64.99.1	
12267	16
384	

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

5402555562

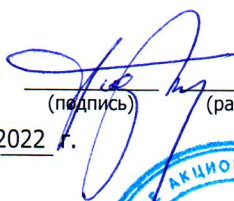
1125476160952

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	12 379	13 132	13 885
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	19 179	19 196	19 399
	в том числе:				
	Паи		19 179	19 196	19 399
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	31 558	32 328	33 284
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 685	3 999	8 169
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		40	8	12
	Расчеты с покупателями и заказчиками		640	434	2 297
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 963	3 524	5 270
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	28 496	27 190	21 585
	в том числе:				
	Акции		6 262	3 189	4 361
	Долговые ценные бумаги		2 233	24 001	924
	Предоставленные займы		20 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	61	2	16
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	32 242	31 191	29 770

	БАЛАНС	1600	63 800	63 519	63 054
--	--------	------	--------	--------	--------

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 048	2 048	2 048
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(11)	(29)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	27 183	27 183	27 183
	Резервный капитал	1360	293	293	293
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	34 131	33 632	33 379
	Итого по разделу III	1300	63 655	63 145	62 874
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	145	374	180
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		26	30	49
	Расчеты с покупателями и заказчиками		1	1	1
	Расчеты по налогам и сборам		118	323	109
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	20	20
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	145	374	180
	БАЛАНС	1700	63 800	63 519	63 054

Руководитель



Корсун А.Е.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 17 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

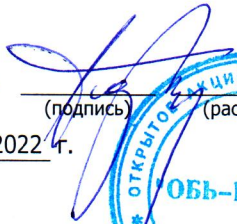
Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

Организация <u>ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОБЬ-ИНВЕСТ"</u>		Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002	
Вид экономической деятельности <u>Вложения в ценные бумаги</u>		по ОКПО	23578606	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества/Частная собственность</u>		ИНН	5405120337	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД 2	64.99.1	
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
		по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	677 918	415 734
	Себестоимость продаж	2120	(676 975)	(413 838)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	943	1 896
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(2 636)	(2 784)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 693)	(888)
	Доходы от участия в других организациях	2310	137	63
	Проценты к получению	2320	1 088	381
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	4 582	2 131
	в том числе:			
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке		3 244	521
	Прочие операционные доходы		567	256
	Купонный доход по облигациям российских эмитентов		771	1 354
	Прочие расходы	2350	(3 499)	(1 231)
	в том числе:			
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке		(3 287)	(113)
	Расходы на услуги банков		(26)	(35)
	Прочие операционные расходы		(169)	(897)
	Налоги и сборы		(-)	(165)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности		(-)	(8)
	Прочие внереализационные расходы		(17)	(12)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	615	456
	Налог на прибыль ⁷	2410	(116)	(203)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(116)	(203)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	499	253

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	499	253
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 Корсун А.Е.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 17 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет об изменениях капитала

за 2021 г.

Организация ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОБЬ-ИНВЕСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	23578606
ИНН	5405120337
по ОКВЭД 2	64.99.1
по ОКОПФ / ОКФС	12267 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ¹	3100	2 048	(29)	27 183	293	33 379	62 874
Увеличение капитала - всего:	3210	-	18	-	-	253	271
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	253	253
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
реализация собственных акций		-	18	-	-	-	18

Наименование показателя	Код НИ/ Стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмешенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220 (	-)	-	(	-)	(	-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x		x	(	-)
переоценка имущества	3222	x	x	(	-)	(	-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(	-)	(	-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224 (	-)	-	-	x	(	-)
уменьшение количества акций	3225 (	-)	-	-	x	(	-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(	-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(	-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	(	-)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(	-)
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ²	3200	2 048	(	11)	293	33 632	63 145
За 2021 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	11	-	-	499	510
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	499	499
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
корректировка ошибки	3320 (	-)	-	(	-)	(	-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	11	-	-	-	11
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(	-)
переоценка имущества	3322	x	x	(	-)	(	-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(	-)	(	-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324 (	-)	-	-	x	(	-)
уменьшение количества акций	3325 (	-)	-	-	x	(	-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(	-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(	-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	(	-)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(	-)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ³	3300	2 048	(	-)	293	34 131	63 655

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	63 656	63 145	62 874

Руководитель  Корсун А.Е.
(подпись) (расшифровка подписи)
" 17 " марта 2022 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств

за 2021 г.

Организация ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОБЬ-ИНВЕСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
0710005	
23578606	
5405120337	
64.99.1	
12267	16
384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	23 175	3 935
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 924	3 781
от перепродажи финансовых вложений	4113	21 184	-
прочие поступления	4119	67	154
Платежи - всего	4120	(3 116)	(2 092)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 291)	(1 291)
в связи с оплатой труда работников	4122	(770)	(695)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(106)
налога на прибыль организаций	4124	(294)	(-)
страховые взносы на оплату труда		(252)	(-)
прочие платежи	4129	(509)	(-)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	20 059	1 843

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	21 347
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	21 284
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	63
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(20 000)	(23 204)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(23 204)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(20 000)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(20 000)	(1 857)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	59	(14)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2	16
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	61	2
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Корсун А.Е.

(расшифровка подписи)

" 17 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Обь-Инвест» за 2021 год

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

Общие сведения

Полное наименование – Открытое акционерное общество «Обь-Инвест».

Сокращенное наименование – ОАО «Обь-Инвест».

Место нахождения: Россия, 630004, г. Новосибирск, Комсомольский проспект, 13/1, офис 305.

Идентификационный номер: 5405120337

Код общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД) – 64.99.1 – Вложения в ценные бумаги.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность в 2021 году составила 4 человека.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ И ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ

Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности факторов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики).

Организация и ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением специализированного программного продукта «1С-предприятие» в соответствии с инструкцией по использованию действующего Плана счетов бухгалтерского учета.

Внутренний контроль за ведением бухгалтерского учета возлагается на ревизора и генерального директора Общества.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ

Основные средства и нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета объекты основных средств стоимостью до 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10-9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС.

Первоначальной стоимостью основных средств (амортизируемого имущества), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В первоначальную стоимость объектов основных средств включаются также фактические затраты организации на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Объекты основных средств включаются в амортизационные группы согласно классификации, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 (в действующей редакции). Амортизация начисляется исходя из срока полезного использования объекта.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств на предприятии не создается.

Амортизация нематериальных активов для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом начисления амортизационных отчислений.

С 2022 года в связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 "Основные средства" переход осуществляется перспективно, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008.

Запасы и затраты

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске и ином выбытии МПЗ, они оцениваются по средней себестоимости по местам хранения.

В связи с введением в действие ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 года изменена учетная политика Организации в части:

- Организация применяет ФСБУ 5/2019 перспективно;
- Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие виды запасов: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Формирование счетов затрат на осуществление основной деятельности заключается в обобщении данных аналитического учета по счету 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты на предоставление услуг аренды формируются на счете 44 «Коммерческие расходы». В конце отчетного периода общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Списание товаров при продаже производится по фактической стоимости их приобретения.

Доходы и расходы

Доходы определяются методом начисления.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке, товаров, предоставление услуг аренды.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности Общества, считаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности Общества, признаются прочими расходами.

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и предоставление выписки со счета депо и т.д., признаются прочими расходами.

ФСБУ25/2018 «Учет аренды» у общества нет основания применять в обязательном порядке в связи с тем, что общество не подпадает под критерии этого стандарта.

В ЦЕЛЯХ НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Налог на добавленную стоимость

- Моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:
 - день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
 - день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
- Обеспечено ведение раздельного учета для целей исчисления НДС по операциям реализации товаров (работ, услуг), освобожденных и подлежащих налогообложению НДС.

Налог на прибыль

- Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начислений.
- Система начисления налоговой базы при расчете налога на прибыль определяется на основе порядка группировки и отражения объектов и хозяйственных операций одновременно и в бухгалтерском и в налоговом учете.
- Уплата ежемесячных авансовых платежей производится предприятием равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за предыдущий квартал.

3. Раскрытие существенных показателей

Внеоборотные активы

В 2021 году в составе внеоборотных активов Общества учтены:

Основные средства:

Группировка основных средств			
Наименование основного средства	Остаточная стоимость на начало 2021 года	Амортизация за 2021 год	Остаточная стоимость на конец 2021 года
Вид (группа) ОС: Здания	13 131 955,37	753 143,64	12 378 811,73
Итого:	13 131 955,37	753 143,64	12 378 811,73

Долгосрочные финансовые вложения – доли в уставных капиталах следующих организаций по состоянию на 31.12.2021 года составили:

Наименование организации	Вклад в уставный капитал, рублей
ООО Сибинвест-Р	19 179 407
ВСЕГО по стр.1170 Баланса	19 179 407

Оборотные активы

Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность составила 3 685 тыс. руб.

Основания	На начало периода	На конец периода
-----------	-------------------	------------------

	(01.01.2021) тыс.руб.	(31.12.2021) тыс.руб.
Задолженность покупателей	434	640
Авансы поставщикам	8	40
Средства на биржевых площадках (БКС, ММВБ)	3 518	1 875
Проценты по предоставленным займам		1 088
Авансы по налогам в бюджет	32	42
прочие	7	
ИТОГО:	3 999	3 685

По состоянию на 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность составила 145 тыс. руб., в том числе:

Основания	На начало периода (01.01.2021) тыс.руб.	На конец периода (31.12.2021) тыс.руб.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	30	26
Задолженность перед бюджетом	323	118
Задолженность перед фондами социального страхования	20	
Задолженность перед прочими кредиторами	1	1
ИТОГО:	374	145

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений по стр.1240 бухгалтерского баланса числятся:

Вид финансовых вложений	На начало периода (01.01.2021) тыс.руб.	На конец периода (31.12.2021) тыс.руб.
Займы выданные		20 000
Корпоративные облигации, обращающиеся на организованном рынке	24 001	2 233
Акции, обращающиеся на организованном рынке	1 021	3 837
Акции, не обращающиеся на организованном рынке	2 168	2 426
ИТОГО:	27 190	28 496

Налоги

НДС. Сумма НДС, начисленная в бюджет в 2021 году, составила 339 тыс. руб. НДС, принятый к вычету в 2021 году составил 31 тыс. руб., уплачен в бюджет в 2021 году: 301 тыс.рублей.

Налог на прибыль. Налоговая база по налогу на прибыль по ставке 20 % (доходы, полученные от аренды, доходы от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке, доходы по срочным финансовым инструментам – фьючерсам, доходы от процентов по предоставленным займам) в 2021 году составила 0 рублей.

Налоговая база по налогу на прибыль по ставке 15 % (купонный доход по облигациям российских эмитентов) в 2021 году составила 771 тыс.рублей.
Исчислен налог на прибыль в размере 116 тыс.рублей.

Оценочные обязательства

В 2021 году Обществом резерв на предстоящие отпуска работников не создавался в виду того, что работники использовали свое право на отпуск в текущем году.

События после отчетной даты

Решение о распределении прибыли будет приниматься общим собранием акционеров в июне 2022 года.

Ввиду проводимой в 2022 году РФ специальной операции на Украине, новый пакет финансово-экономических санкций западных стран может значительно повлиять на деятельность Общества в 2022 году. Однако, в связи с невозможностью оценить количественное влияние этих событий на деятельность Общества, эти события не являются корректирующими.

Руководство Общества предпримет все необходимые действия для минимизации негативного влияния санкционного давления.

Информация о связанных сторонах и конечных бенефициарах

Исполнительным органом общества в соответствии с Уставом является генеральный директор – Корсун Александр Евгеньевич.

Совет директоров общества составляет: Баженов Сергей Викторович, Бедарев Николай Иванович, Бушуев Максим Витальевич, Караваев Василий Андронович, Корсун Александр Евгеньевич, Носов Валерий Викторович, Суханов Григорий Сергеевич, Шмыков Владимир Никитич, Кудриков Александр Иванович.

Информация о сделках со связанными сторонами

Связанная сторона	Основание определения связанной стороны	Дата операции	Содержание операции	Сумма операции, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2021 года
Корсун А.Е.	Генеральный директор Общества	В течение года	Вознаграждение по трудовому договору	137,9	0
			Страховые взносы с вознаграждения по трудовому договору	41,7	0
Кудриков А.И.	Член Совета Директоров	В течение года	Вознаграждение по трудовому договору	92,1	0
			Страховые взносы с вознаграждения по трудовому договору	27,8	0
Шмыков В.Н.	Член Совета Директоров	В течение года	Вознаграждение по трудовому договору	275,9	0
			Страховые взносы с вознаграждения по трудовому договору	83,3	0
ООО ТД Черепановский кирпич, Генеральный директор – Суханов Г.С.	Член Совета Директоров	2 полугодие 2021 года	Договоры займа	7 919	7 919
ООО Кирпичный дом, директор – Суханов Г.С.	Член Совета Директоров	2 полугодие 2021 года	Договоры займа	5 249	5 249
ООО Строительные материалы, Корсун А.Е. - Директор	Генеральный директор Общества	2 полугодие 2021 года	Договоры займа	7 919	7 919
Баженов Сергей Викторович, Бедарев Николай Иванович, Бушуев Максим Витальевич, Караваев Василий Андронович, Носов Валерий Викторович	Члены Совета Директоров	Сделки отсутствуют, вознаграждение не выплачивалось			

Физических лиц, владеющим более 25% акций Общества, нет.

Условные факты хозяйственной деятельности

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

В 2021 году, несмотря на пандемию, кризисные явления в финансовой сфере, санкционное давление, сложную динамику российского фондового рынка, Общество получило прибыль, в том числе за счет диверсификации финансовых вложений не только в акции, но и в корпоративные облигации российских эмитентов, а также через предоставление процентных займов другим хозяйствующим субъектам, что и привело, в основном, к получению положительного финансового результата.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Однако, сложившиеся к настоящему времени ситуация, выразившиеся в беспрецедентном санкционном давлении, нестабильности валютного рынка, растущей инфляции и кризисе российского рынка ценных бумаг, может оказать негативное влияние на дальнейшее положение общества.

Налогообложение

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируется им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового контроля, является высокой. В тоже время возможно, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

Юридические иски

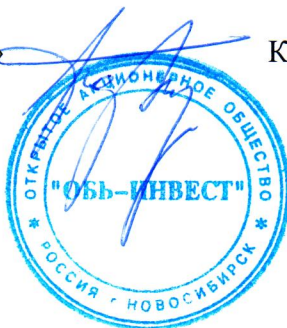
В течение 2021 года Общество не участвовало в рассмотрении дел в суде.

Руководство считает, что не предвидится потенциально возможных судебных процессов, которые могут в значительной степени повлиять на финансовые результаты деятельности или финансовое положение Общества.

17 марта 2022 года

Генеральный директор ОАО «Обь-Инвест»

Корсун Александр Евгеньевич



Протипувано и протипувано

22 (двадцать два)

листов

Генеральный директор
ООО «Аутистское партнерство»

Бурякова Д.С.

Бурякова Д.С.

