



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам открытого акционерного общества «Обь-Инвест»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Обь-Инвест» (ОГРН 1025403209336, оф. 301, дом 13/1, Комсомольский проспект, Новосибирск, 630004), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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 «Обь-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 2020 года отражен капитал в размере 27 183 тыс. руб., 31 декабря 2019 года – 27 183 тыс. руб. и 31 декабря 2018 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

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторское Партнерство»

ОГРН 1125476160952,

630099, Новосибирск, улица Ядринцевская, дом 53/1, офис 1001

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11606061262



11 марта 2021 года

Приложение: бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Обь-Инвест» за 2020 год

Всего сброшюровано 20 листов, в том числе:

Аудиторского заключения 3 листа,

Бухгалтерской (финансовой) отчетности 17 листов.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация ОАО Обь-Инвест	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги	по ОКПО	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	23578606		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	5405120337		
Местонахождение (адрес) 630004, НОВОСИБИРСК обл, Комсомольский проспект, д. № 13/1, оф. 301	по ОКОПФ / ОКФС	64.99.1		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	12267	16	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудиторское партнерство"		384		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5402555562		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1125476160952		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	13 132	13 885	14 638
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	19 196	19 399	19 399
	в том числе:				
	Паи	11701	19 196	19 399	19 399
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	32 328	33 284	34 037
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 999	8 169	19 976
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	8	12	10 650
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	434	2 297	3 269
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	3 524	5 270	5 356
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	27 190	21 585	8 533
	в том числе:				
	Акции	12401	3 189	4 361	4 933
	Долговые ценные бумаги	12402	24 001	924	-

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2	16	22
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	31 191	29 770	28 531
	БАЛАНС	1600	63 519	63 054	62 568

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 048	2 048	2 048
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(11)	(29)	(98)
	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	33 632	33 379	32 868
	Итого по разделу III	1300	63 145	62 874	62 294
	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	374	180	275
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	30	49	153
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1	1	1
	Расчеты по налогам и сборам	15203	323	109	95
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	20	20	26
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	374	180	275
	БАЛАНС	1700	63 519	63 054	62 569

Руководитель



(подпись)

Корсун Александр
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **ОАО ОБЬ-Инвест**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные
общества**

/ **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2020

23578606

5405120337

64.99.1

12267 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	415 734	432 323
	Себестоимость продаж	2120	(413 838)	(428 488)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 896	3 835
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(2 784)	(2 905)
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(888)	930
	Доходы от участия в других организациях	2310	63	116
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	63	116
	Проценты к получению	2320	381	753
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	381	753
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 131	249
	в том числе:			
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23401	521	116
	Прочие операционные доходы	23402	256	133
	Купонный доход по облигациям российских эмитентов	23404	1 354	-
	Прочие расходы	2350	(1 231)	(1 421)
	в том числе:			
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23501	(113)	(297)
	Расходы на услуги банков	23502	(35)	(36)
	Прочие операционные расходы	23503	(897)	(310)
	Налоги и сборы	23504	(165)	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23505	(8)	-
	Прочие внереализационные расходы	23506	(12)	(352)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	456	627
	Налог на прибыль	2410	(203)	(116)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(203)	(105)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	(11)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	253	511

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	253	511
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Корсун Александр
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	ОАО ОБЪ-Инвест
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Вложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма / форма собственности	
Непубличные акционерные общества	/ Частная собственность
Единица измерения:	в тыс. рублей
Коды 0710004 31 12 2020 23578606 5405120337 64.99.1 12267 16 384	
Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год) по ОКПО ИНН по ОКВЭД 2 по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	2 048	(98)	27 183	293	32 868	62 294
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	511	511
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	511	511
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	2 048	(29)	27 183	293	33 379	62 874
Увеличение капитала - всего: За 2020 г.	3310	-	-	-	-	253	253
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	253	253
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	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	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	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	2 048	(11)	27 183	293	33 632	63 145

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	63 145	62 874	62 293



Руководитель Корсун Александр
Евгеньевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация ОАО Обь-Инвест
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
23578606		
5405120337		
64.99.1		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 935	17 337
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	13 815
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 781	2 353
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	1 169
	4114	-	-
прочие поступления	4119	154	-
Платежи - всего	4120	(2 092)	(4 703)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 291)	(1 375)
в связи с оплатой труда работников	4122	(695)	(902)
процентов по долговым обязательствам	4123	(106)	(2 426)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 843	12 634
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	21 347	77
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	77
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	63	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(23 204)	(12 700)
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)	(12 700)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 857)	(12 623)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(17)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(17)
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(17)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(14)	(6)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16	22
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2	16
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Корсун Александр
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Объ-Инвест» за 2020 год

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

Общие сведения

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

Сокращенное наименование – ОАО «Объ-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 2020 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).

Бухгалтерский учет на предприятии с 01.07.2010 года осуществляет ООО «Учет.Аудит» на основании договора на бухгалтерское обслуживание от 01.07.2010 года.

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 уполномоченного сотрудника специализированной организации, наделенного полномочиями Главного бухгалтера.

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.

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 с в действие ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 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 запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, 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».

Предприятие применяет метод «директ-костинг», в конце отчетного периода общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Списание ТМЦ 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, 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 которому не определяется текущая рыночная стоимость, его 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.

В ЦЕЛЯХ НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Налог на добавленную стоимость

1. 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.

2. Обеспечено ведение раздельного учета для целей исчисления НДС по операциям реализации товаров (работ, услуг), освобожденных и подлежащих налогообложению НДС.

Налог на прибыль

1. Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начислений.
2. 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.
3. 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 составе внеоборотных активов Общества учтены:

Основные средства:

Группировка основных средств				
Наименование основного средства	Остаточная стоимость на начало 2019 года	Остаточная стоимость на начало 2020 года	Амортизация за 2020 год	Остаточная стоимость на конец 2020 года
Вид (группа) ОС: Здания	14 638 242,65	13 885 099,01	753143,64	13 131 955,37
Итого:	14 638 242,65	13 885 099,01	753143,64	13 131 955,37

Долгосрочные финансовые вложения – доли в уставных капиталах следующих организаций составили:

Наименование организации	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020 года
ООО Сибинвест-Р	19 196	19 196	19 196
ООО СРК	203	203	0
ВСЕГО по стр.1170 Баланса	19 399	19 399	19 196

Изменения по данной строке отчетности в 2020 году связаны со списанием вложений в уставный капитал ООО СРК (ОГРН 1025402466066) в размере 203,123 тыс. рублей в связи с ликвидацией организации по решению суда.

Оборотные активы

Дебиторская задолженность

Основания	На начало периода (01.01.2020), тыс.руб.	На конец периода (31.12.2020), тыс.руб.
задолженность покупателей	2 297	434
авансы поставщикам	12	8
средства на биржевых площадках (Брокеркредитсервис, ММВБ)	5 279	3 518
переплата в бюджет	578	32
прочие	3	7
ИТОГО	8 169	3 999

Кредиторская задолженность

Основания	На начало периода (01.01.2020), тыс.руб.	На конец периода (31.12.2020), тыс.руб.
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	49	30
задолженность перед бюджетом (текущая)	109	323
задолженность перед фондами обязательного страхования	20	20
задолженность перед прочими кредиторами	2	1
ИТОГО	180	374

Финансовые вложения

Вид финансовых вложений	На начало периода (01.01.2020), тыс.руб.	На конец периода (31.12.2020), тыс.руб.
Займы выданные	16 300	
Корпоративные облигации, обращающиеся на организованном рынке на сумму		24 001
Акции, обращающиеся на организованном рынке	3 117	1 021
Акции, не обращающиеся на организованном рынке.	2 168	2 168
ИТОГО	21 585	27 190

Налоги

НДС.

Сумма НДС, начисленная в бюджет в 2020 году, составила 320 тыс. руб. НДС, принятый к вычету в 2020 году составил 29 тыс. руб. Уплачено в бюджет в 2020 году 295 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 и доходы по срочным финансовым инструментам – фьючерсам) в 2020 году составила 0 рублей.

Налоговая база по налогу на прибыль по ставке 15% (купонный доход по облигациям российских эмитентов) в 2020 году составила 1 354 тыс. рублей.

Исчислен налог на прибыль в размере 203 тыс. рублей.

Оценочные обязательства

В 2020 году резерв на предстоящие отпуска работников не создавался в виду того, что все работники использовали свое право на очередной отпуск в текущем году.

События после отчетной даты

Решение о распределении прибыли будет приниматься общим собранием акционеров в июне 2021 года.

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, Смирнов Владимир Павлович.

Председатель Совета директоров – Шмыков Владимир Никитич.

Информация о сделках со связанными сторонами

Связанная сторона	Основание определения связанной стороны	Дата операции	Содержание операции	Сумма операции, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2020 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
Смирнов В.П.	Член Совета Директоров	В течение года	Вознаграждение по трудовому договору	310,7	0
			Страховые взносы с вознаграждения по трудовому договору	93,2	0
Шмыков В.Н.	Член Совета Директоров	В течение года	Вознаграждение по трудовому договору	275,9	0
			Страховые взносы с вознаграждения по трудовому договору	82,8	0
ООО ТД Черепановский кирпич, Генеральный директор – Суханов Г.С.	Член Совета Директоров	2-й квартал 2020	Погашение Договоров займа, уплата процентов	7 957	0
ООО ХИТ, Генеральный директор – Суханов Г.С.	Член Совета Директоров	2-й квартал 2020	Погашение Договоров займа, уплата процентов	5 114	0
ООО Строительные материалы, Корсун А.Е. - Директор	Генеральный директор Общества	2-й квартал 2020	Погашение Договоров займа, уплата процентов	4 979	0
Баженов Сергей Викторович, Бедарев Николай Иванович, Бушуев Максим Витальевич, Караваев Василий Андронович, Носов Валерий Викторович	Члены Совета Директоров	Сделки отсутствуют, вознаграждения не выплачивалось			

Физических лиц, владеющих более 25% акций Общества нет.

Условные факты хозяйственной деятельности

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

На финансовые рынки пандемия оказала положительное влияние. Во первых, Центральные банки по всему миру стали поддерживать экономики своих стран снижением своих ставок. Это привело к падению ставок на депозиты и, соответственно, вызвало больший интерес к фондовым рынкам. Вторая причина - это перевод большого количества людей на удалённую работу, что дало им возможность изучить рынок, что сказалось на росте количества физических лиц на Московской бирже.

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

В 2020 году несмотря на пандемию, кризисные явления в финансовой сфере, санкционное давление Общество получило прибыль, в том числе за счет диверсификации финансовых вложений не только в акции, но и в корпоративные облигации российских эмитентов.

Налогообложение

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируется им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, является высокой. В тоже время возможно, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления налоговых обязательств руководство Общество 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 2020 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.

05 марта 2021 года

Генеральный директор ОАО «Объ-Инвест»



Корсун Александр Евгеньевич

Пропінурован , пронумеровано

20 (двадцать) листов

Генеральный директор
ООО «Аудиторское Партнерство»

Бурлакова Л.С.

