

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРА"	по ОКПО	23359318
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4708002443
Вид экономической деятельности	Деятельность дилерская	по ОКВЭД 2	64.99.2
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	187110, Ленинградская обл, Киришский р-н, Кириши г., Героев пр-кт, д. № 16, кв. 213		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО"Панандр-аудит"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7810068088
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	5067847155162

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.2	Основные средства	1150	27 739	27 763	27 786
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1 153 164	1 199 344	952 392
	Отложенные налоговые активы	1180	46	18	14
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 180 949	1 227 125	980 193
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	4	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	68	68
5.1	Дебиторская задолженность	1230	7 826	15 510	12 112
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	88 664	129 367	127 409
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	43 579	42 999	38 881
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	140 069	187 948	178 470
	БАЛАНС	1600	1 321 018	1 415 073	1 158 663

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	502	502	502
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	75	75	75
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 320 174	1 414 343	1 157 929
	Итого по разделу III	1300	1 320 751	1 414 920	1 158 506
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4	4	4
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4	4	4
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	124	124	124
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	139	24	29
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	262	148	153
	БАЛАНС	1700	1 321 018	1 415 073	1 158 663

Руководитель _____
(подпись)

Палладий Валерий Игоревич
(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г. _____

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2022
Организация	Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРА"	по ОКПО	23359318		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4708002443		
Вид экономической деятельности	Деятельность дилерская	по ОКВЭД 2	64.99.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	64 930	95 932
	Себестоимость продаж	2120	(70 881)	(91 831)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(5 951)	4 101
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(15 170)	(14 564)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(21 121)	(10 463)
	Доходы от участия в других организациях	2310	101 171	78 102
	Проценты к получению	2320	5 724	2 394
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	581 797	304 563
	Прочие расходы	2350	(743 293)	(101 587)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(75 722)	273 009
	Налог на прибыль	2410	(4)	(31)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(32)	(35)
	отложенный налог на прибыль	2412	28	4
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(75 726)	272 978

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	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	(75 726)	272 978
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Палладий Валерий
Игоревич**
(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г. _____

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность дилерская

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные 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		
	0710004		
Д	31	12	2022
)	23359318		
О	4708002443		
Н	64.99.2		
О	12247		
2			16
С	384		
1			

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 2020 г.	3100	502	-	-	75	1 157 929	1 158 506
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	272 978	272 978
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	272 978	272 978
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	-	-	-	-	(16 564)	(16 564)
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	(16 564)	(16 564)
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 2021 г.	3200	502	-	-	75	1 414 343	1 414 920
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(75 726)	(75 726)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(75 726)	(75 726)
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 2022 г.	3300	502	-	-	75	1 320 174	1 320 751

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 158 506	272 978	(16 564)	1 414 920
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 158 506	272 978	(16 564)	1 414 920
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 157 929	272 978	(16 564)	1 414 343
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 157 929	272 978	(16 564)	1 414 343
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 320 751	1 414 921	1 158 506

Руководитель _____
(подпись)

**Палладий Валерий
Игорович**

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2022
Организация	Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРА"	по ОКПО	23359318		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4708002443		
Вид экономической деятельности	Деятельность дилерская	по ОКВЭД 2	64.99.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5	25 700
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	5	25 700
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(73 513)	(60 568)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(56 027)	(43 930)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 999)	(8 643)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(14)	(88)
прочие платежи	4129	(8 473)	(7 907)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(73 508)	(34 868)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	90 134	53 396
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	90 134	53 396
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	90 134	53 396

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(16 046)	(14 410)
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	-	-
материальная помощь	4324	(16 046)	(14 410)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(16 046)	(14 410)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	580	4 118
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	42 999	38 881
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	43 579	42 999
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Палладий Валерий Игоревич
(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	27 739	27 763	27 786
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 153 164	1 199 344	952 392
Отложенные налоговые активы	1180	46	18	14
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	4	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	68	68
Дебиторская задолженность *	1230	7 826	15 510	12 112
Финансовые вложения краткосрочные	1240	88 664	129 367	127 409
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	43 579	42 999	38 881
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	1 321 018	1 415 073	1 158 663
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	4	4	4
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	124	124	124
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	139	24	29
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	267	152	157
Стоимость чистых активов	-	1 320 751	1 414 921	1 158 506

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Публичного акционерного общества
«Инвестиционно-финансовой компании «Инфраструктура»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ИФК «Инфраструктура» (ОГРН: 1024701478878), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ИФК «Инфраструктура» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Наиболее значимой статьей бухгалтерского баланса являются финансовые вложения. Мы уделили наибольшую долю внимания при аудите данной статье. Наши аудиторские процедуры включали: проверку первичных документов, на основании которых финансовые вложения отражены в учете и годовой бухгалтерской отчетности, анализ процедуры оценки при первичном и последующем признании таких активов в ПАО «ИФК «Инфраструктура», тестирование отражения и раскрытия в пояснениях информации о финансовых вложениях. Информация о видах финансовых вложений, применяемых способах оценки и учета раскрыта в разделе 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «ИФК «Инфраструктура» за 2022 год.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на п.17 Пояснений к бухгалтерской отчетности, в котором отсутствует информация о возможном влиянии последствий проведения специальной военной операции на территории Украины на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство ПАО «ИФК «Инфраструктура» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ПАО «ИФК «Инфраструктура» 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в том, чтобы получить разумную уверенность в том, что годовая бухгалтерская 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 Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ПАО «ИФК «Инфраструктура», доводя до их 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.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение:

Нанобашвили Татьяна Викторовна

ОРНЗ 21706000402



Генеральный директор

Панютина Наталья Викторовна

ОРНЗ 22006331651



Аудиторская организация:

ООО «Панандр-аудит»

ОГРН 5067847155162

196084, город Санкт-Петербург,
ул. Заставская, дом 7, лит.А

Член саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 12006340165

«23» марта 2023 года

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД.

Публичное акционерное общество «Инвестиционно-финансовая компания «Инфраструктура», далее по тексту Общество, зарегистрировано Администрацией Киришского района Ленинградской области (Свидетельство о регистрации от « 29 » ноября 1995 г. № 374) и является правопреемником Акционерного общества открытого типа **Специального чекового инвестиционного фонда приватизации «Инфраструктура»** (Распоряжение о регистрации выдано Мэрией Киришского городского Совета народных депутатов Ленинградской области от « 05 » ноября 1992 года № 1318-р). 04.07.2022 года Общество зарегистрировало организационно-правовую форму **Публичное акционерное общество**.

Место нахождения: Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши.

Почтовый адрес: 187110, Ленинградская обл., г. Кириши, пр. Героев, д. 16, 213.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано ИМНС России по Киришскому району Ленинградской области от «14» августа 2002 года (основной государственный регистрационный номер: 1024701478878).

ПАО «ИФК «Инфраструктура» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Среднегодовая численность работников составила 10 человек;

Генеральный директор Палладий В.И., главный бухгалтер Бueva Т.В.

Уставный капитал: 502 499 руб.

Номинальная стоимость одной акции:

- **одной обыкновенной акции: 1,0 руб.**
- **одной привилегированной акции: -**

Количество акций - всего:

в том числе:

- **обыкновенных акций: 502 499 штук**
- **привилегированных акций: -**

Базовая прибыль на одну акцию за отчетный период составила: (151) руб.

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг ПАО «ИФК «Инфраструктура» осуществляется регистратором ЗАО «Сургутинвестнефть» (Лицензия ФСФР России № 10-000-1-00324 от 24 июня 2004 года – бессрочная) на основании договора на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг № 33 от 03.01.2001 г. Регистратор выполняет функции счетной комиссии на годовом собрании акционеров.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Учетная политика предприятия:

1. **ОРГАНИЗАЦИОННО-ТЕХНИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ.**

- 1.1. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется главным бухгалтером.
- 1.2. - Для ведения бухучета используются формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 года. ПБУ4/99 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету и бухгалтерская отчетность организации».
- Формы первичных документов утверждает генеральный директор.
- 1.3. В качестве регистров бухучета использовались регистры, формируемые бухгалтерской компьютерной программой 1С: Предприятие 8,3 Учет Ценных бумаг редакция 3.0 (БП 3.0.129.13) (3.0.61.1) ООО «1С-Рарус Специализированные решения».
- 1.4. Хозяйственные операции оформлялись только с помощью первичных документов, утвержденных в установленном порядке.
- 1.5. Право подписи первичных документов имеют:
 - Генеральный директор.
 - Главный бухгалтер.
 - приходные, расходные кассовые документы – бухгалтер.
- 1.6. Утверждены правила документооборота. (Приложение №01).
- 1.7. Утвержден порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств при обязательном аудите, утвержденным Годовым общим собранием акционеров:
 - а) инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года;
 - б) инвентаризация финансовых вложений и обязательств проводится на конец отчетного года.
 - в) инвентаризация кассовых документов и денежных средств проводится не реже 1 раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально-ответственному лицу.
- 1.8. Кассовая книга ведется автоматизированным способом.
- 1.9. Для своевременного получения финансового результата работы организация установила дату сдачи табелей рабочего времени не позднее 2-го числа текущего месяца, следующего за отчетным.
- 1.10. Авансовые отчеты по командировочным расходам предоставляются в бухгалтерию не позднее 3-х дней после возвращения из командировки.
- 1.11. Установлен срок отчета по денежным средствам в течение 3-х дней, выданным под отчет на хозяйственные расходы – в течение 30-ти дней после получения. (п.п.6.3. п.6 Указания № 3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства".
- 1.11.1. Водитель отчитывается за полученные денежные средства в подотчет на приобретение ГСМ по окончании месяца.

2. МЕТОДИЧЕСКИЙ ОТДЕЛ.

- 2.1. Установлен линейный способ начисления амортизации объектов основных средств для целей бухгалтерского учета. По вновь приобретенным основным средствам для целей начисления амортизации использовать Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы. По каждому приобретенному объекту конкретный срок устанавливается и утверждается генеральным директором.
- 2.2. Переоценку основных средств не производить.
- 2.3. Основные средства стоимостью до 100 000 рублей учитывать в составе МПЗ и стоимость списывать на затраты по мере ввода в эксплуатацию.
- 2.4. Ремонт основных средств отражать путем включения фактических затрат в общехозяйственные расходы по мере выполнения ремонтных работ без создания ремонтного фонда.
- 2.5. Установить порядок начисления амортизации нематериальных активов линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока полезного использования. На нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация начисляется по нормам рассчитанным исходя из 20-ти лет.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.6. Материально-производственные запасы (МПЗ) отражать в учете по фактической себестоимости приобретения (п.5 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом МФ от 15.11.2019г. №180н). При списании МПЗ их оценку производить по средней себестоимости.

2.7. Учет финансовых вложений:

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение;
- в случае несущественности величины затрат на приобретение ценных бумаг, по сравнению с суммой уплачиваемой по договору продавцу, считать такие затраты прочими расходами. Уровень существенности установить равным 5-ти %.
- выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится по методу средней первоначальной стоимости;
- при выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки (текущей рыночной стоимости ценной бумаги на дату последней переоценки);
- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату;
- корректировку производить ежеквартально. Разницу между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относить на финансовые результаты в составе операционных доходов и расходов;
- финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости;
- если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

2.8. Доходы в виде полученных дивидендов отражать в составе прочих доходов в момент получения на расчетные счета;

2.9. Общехозяйственные расходы отражаются на счет 26 и списываются на финансовые результаты.

2.10. Расходы, осуществляемые организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, осуществляются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание таких расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.11. Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), учитывать полученные кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев .и полученные на срок более 12 месяцев, учитывать на соответствующих счетах.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, принимать к учету в том периоде, в котором они осуществлены.

Проценты по кредитам учитываются в составе прочих расходов.

2.12. В бухгалтерском учете создаются резерв под обесценение финансовых вложений и резерв по сомнительным долгам.

2.13. Общество создаёт в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков. Резерв создается ежемесячно на последнее число каждого месяца.

2.14. Организацией применяется ПБУ 18/02 для целей бухгалтерского учета.

2.15. Ошибки, приводящие к искажению строк баланса и других отчетных форм на 10-ть(десять) и более процентов, являются существенными. Существенные ошибки подлежат обязательному исправлению.

2.16. Данная учетная политика является неисчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по предприятию.

3. Установить на 2022 год следующий порядок исчисления налогов:

3.1. Налог на добавленную стоимость.

1) Применять освобождение от налогообложения в соответствии со ст. 149 НК РФ следующих операций – реализация ценных бумаг.

3.2. Налог на прибыль.

1) Во исполнение требований ст. 313 НК РФ, в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществленных в течение отчетного (налогового) периода, организовать систему налогового учета. Налоговый учет вести силами структурного подразделения – бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору организации.

2) Главному бухгалтеру обеспечить разработку и применение форм аналитических регистров налогового учета, а также порядок отражения в них аналитических данных налогового учета и первичных учетных документов, в соответствии с требованиями НК РФ.

3) В целях исчисления налога признать доходы и расходы методом начисления.

4) Расходы в целях налогообложения отражать как косвенные расходы.

5) Основные средства стоимостью до 100 000 рублей учитывать в составе МПЗ и списывать на затраты по мере ввода в эксплуатацию в налоговом учете.

6) Амортизацию объектов основных средств исчислять линейным методом.

7) Амортизируемое имущество в целях исчисления налога распределять по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования.

8) Амортизационную премию согласно п.1 ст.259 НК РФ не применять.

9) При определении размера материальных расходов оценку списываемых сырья и материалов, производить по средней стоимости.

10) Выбывшие ценные бумаги ставить на расходы по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО). При выбытии финансовых вложений (акций), не обращающихся на организованных рынках, для целей налогообложения использовать метод оценки с привлечением независимого оценщика. При выбытии финансовых вложений (векселей) для целей налогообложения использовать метод оценки самостоятельно по правилам п.п.5-18 «Порядка определения расчетной цены финансовых вложений, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг. Оценку расчетной цены векселей производить исходя из условий заключенной сделки.

11) Производить исчисление по итогам каждого отчетного (налогового) периода авансовых платежей, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом сначала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода (квартала) исчислять ежемесячные авансовые платежи:

- равными долями в порядке, предусмотренном п.2 ст. 286 НК РФ.

3.4. Главному бухгалтеру обеспечить представление налоговой отчетности контролирующим органам.

3.5. Контроль за соблюдением вышеперечисленных положений возложить на главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. (п.1.2 Пояснений)

1. Доходы организаций от долевого участия в иных организациях.

В 2022 году наше Общество получило дивиденды от других организаций на сумму 101 170 792,11 руб. (отражены по строке 2310 в «Отчете о финансовых результатах» (далее ОФР))

В т.ч.: ПАО «ОГК-2» - 1 344 026,66 руб.;	ПАО «Новатэк» - 392 619,34 руб.
ОАО «Татнефть» - 3 628 219,00 руб.;	ПАО «БКО» - 1 992 543 руб.
ОАО «Акрон» - 6 055 200,00 руб.;	ОАО «ЛУКОЙЛ» - 2 069 730 руб.
ОАО «Сургутнефтегаз» - 8 305 628,13 руб.;	ОАО «Роснефть» - 246 697 руб.
ОАО «Норильский Никель» - 44 195 901,71 руб.;	ОАО «РУСГИДРО» - 161 534,80 руб.
ПАО «Ленэнерго» - 27 061 092,16 руб.;	ПАО «Газпром» - 2 361 084 руб.
ПАО «Башнефть» - 816 338 руб.	ОАО «МТС» - 1 266 535 руб.
ОАО «ММК» - 150 593 руб.	ОАО «НЛМК» - 46 980 руб.
ОАО «Газпромнефть» - 835 200 руб.	ПАО «ФосАгро» - 191 052,41 руб.
Прочие – 49 817,90 руб.	

2. Основные средства и нематериальные активы.

На балансе Общества числятся:

Основные средства: здание павильона (приобретено в 2019 г. по договору № 01Н/2019 от 13.09.19 г.) 362 000,00 руб., остаточная стоимость – 272 473,08 руб.

вложения во внеоборотные активы:

- земельный участок – 13 015 000,00 руб.;
- земельный участок 3534 кв.м. – 10 222 000,00 руб.;
- работы по расчистке земельного участка – 4 230 000,00 руб.;

Остаточная стоимость Основных средств на 31.12.2022 г. составила -27 739 473,08 руб.

(Строка 1150 ББ)

Нематериальные активы отсутствуют.

3. Финансовые вложения.

ПАО «ИФК «Инфраструктура» имеет финансовые вложения на общую сумму 1 241 829 579,89 руб., (стр.1170, 1240 (ББ), таблица № 3).

Из них : акции - 1 231 167 179,89 руб , депозитарные расписки – 662 400,00 руб ,

Займы - 10 000 000,00 руб. Займы выданы ЗАО «КиТЭК» по договорам займа от 02.06.2020г, 16.06.2020г с начислением 10 % годовых. За 2022 год начислены проценты в сумме 1 514 141,89 рублей, получены - 1 497 155,59, 84 931,50 руб – отражены в составе дебиторской задолженности.

На 31.12.2022 г. резерв на обесценивание ценных бумаг, по которым не определяется рыночная стоимость составил -2 048,00 руб.

В т.ч. по акциям:

ОАО	«Фольгопрокатный завод»	-	2 048,00	руб.;
-----	-------------------------	---	----------	-------

Выручка от продаж ценных бумаг за 2022 год составила:

64 930 129,30 руб. (стр.2110 (ОФР)). Себестоимость продаж составила 70 881 261,52 руб. (стр.2120 (ОФР)). Валовый убыток – 5 951 132,22 руб. (стр.2100 (ОФР)). Прочие расходы – 743 293 419,78 руб. (стр.2350(ОФР)). Управленческие расходы – 15 169 835,94 руб. (стр.2220 (ОФР)). Проценты к получению – 5 723 951,56 руб. (стр.2320(ОФР)).

Реализация ценных бумаг осуществлялась через брокерские компании ОАО «КИТ-финанс» и «Компания БКС». В налоговом учете себестоимость проданных ценных бумаг составила 53 149 947,42 руб. В результате переоценки стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, составила 1 231 808 835,94 руб. Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется составляет 20 743,95 руб. Результаты переоценки отнесены на финансовые результаты как прочие доходы в сумме 581 797 811,31 руб. (стр.2340 ОФР) Обремененных залогом финансовых вложений ОАО «ИФК «Инфраструктура» не имеет.

4. За 2022 год Общество оплатило налогов и сборов на сумму:

- страховые взносы – 3 373 425,92 руб.;
- имущественные налоги – 464 107,00 руб.;

По итогам года налог на прибыль составил – 31 926,00 руб. (стр.2411 ОФР)

5.Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на конец года составила 9 745 672,78 руб. (стр.1230 ББ), в т.ч.:

ООО «КИТ-финанс» - 2 440 911,55 руб.;

ООО «Акцион-Пресс» - 17 502 руб.;

ООО «Компания БКС» - 5 084 013,21 руб.;

прочие контрагенты – 283 711,10 руб., (см. пояснения № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»).

На 01.01.2022 г. в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам составлял:

АО «Рускобанк» - 339 096,55 руб.; ОАО «ЭкоПарк» в сумме 1 580 438,37 руб.

На конец года резерв составил – 1 919 534,92 руб.

6.Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность составила: 123 671,49 руб. (стр.1520 ББ):

- ПАО «Ростелеком» - 97,49 руб.;

- УФК налоги – 115 929,80 руб.; (см пояснение № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»)

- ПАО «Сургутнефтегаз» - 7 500,00 руб.;

- ОАО «Строймонтажсервис» - 144,20 руб.

7.Управленческие расходы.

За 2022 год управленческие расходы составили: 15 169 835,94 руб. (стр.2220 (ОФР))

В том числе:

Имущественные налоги – 464 107,00 руб.;

Оплата труда – 10 430 622,85 руб.;

Отчисление на социальное страхование– 3 111 047,09 руб.;

Амортизация – 23 354,88 руб.;

Аренда офиса – 538 128,00 руб.;

Услуги аудитора – 150 000,00 руб.;

Услуги связи – 19 300,20 руб.;

Канцтовары – 192 938,90 руб.;

Подписка – 16 357,04 руб.;

Информационные услуги – 184 318,03 руб.;

Иные расходы – 39 661,95 руб.;

8.Прочие расходы.

Прочие расходы составили 743 292 419,78 руб. (стр.2350 (ОФР))

В том числе:

- на проведение общего собрания акционеров – 1 680 000,00 руб.;

- услуги банка – 79 381,12 руб.;

- услуги депозитария (ведение реестра акций) – 72 920,20 руб.;

- другие расходы – 1 467 865,24 руб.;

- переоценка ЦБ – 739 992 253,22 руб.;

9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В 2022 году Обществом заключались договоры срочного депозита с банками. Северо-Западный банк:

- договор № 9055002867.ПУ00 от 10.01.22 г. на сумму 10 500 000,00 руб.;
- договор № 9055052624.ПУ00 от 25.01.22 г. на сумму 15 000 000,00 руб.;
- договор № 9055069793.ПУ00 от 31.01.22 г. на сумму 11 000 000,00 руб.;
- договор № 9055163612.ПУ00 от 02.03.22 г. на сумму 25 000 000,00 руб.;
- договор № 9055168797.ПУ00 от 03.03.22 г. на сумму 9 000 000,00 руб.;
- договор № 9055251080.ПУ00 от 23.03.22 г. на сумму 4 000 000,00 руб.;
- договор № 9055284288.ПУ00 от 31.03.22 г. на сумму 25 000 000,00 руб.;
- договор № 9055309849.ПУ00 от 05.04.22 г. на сумму 5 000 000,00 руб.;
- договор № 9055428393.ПУ00 от 04.05.22 г. на сумму 30 000 000,00 руб.;
- договор № 9055451459.ПУ00 от 11.05.22 г. на сумму 4 000 000,00 руб.;
- договор № 9055632480.ПУ00 от 30.06.22 г. на сумму 30 000 000,00 руб.;
- договор № 9055697094.ПУ00 от 18.07.22 г. на сумму 5 000 000,00 руб.;
- договор № 9055745852.ПУ00 от 01.08.22 г. на сумму 30 000 000,00 руб.;
- договор № 9055835065.ПУ00 от 25.08.22 г. на сумму 4 000 000,00 руб.;
- договор № 9055853477.ПУ00 от 31.08.22 г. на сумму 5 000 000,00 руб.;
- договор № 9055859328.ПУ00 от 01.09.22 г. на сумму 30 000 000,00 руб.;
- договор № 9055963782.ПУ00 от 30.09.22 г. на сумму 7 500 000,00 руб.;
- договор № 90551071029.ПУ00 от 31.10.22 г. на сумму 5 000 000,00 руб.;
- договор № 90551070855.ПУ00 от 31.10.22 г. на сумму 30 000 000,00 руб.;
- договор № 90551285193.ПУ00 от 28.12.22 г. на сумму 27 000 000,00 руб.;

Филиал Ленинградский областной банк ВТБ:

- договор № 2 от 31.01.22 г. - на сумму 11 400 000,00 руб.;
- договор № 3 от 28.02.22 г. - на сумму 11 500 000,00 руб.;
- договор № 4 от 31.03.22 г. - на сумму 11 500 000,00 руб.;
- договор № 5 от 31.05.22 г. - на сумму 11 950 000,00 руб.
- договор № 7 от 31.08.22 г. - на сумму 12 200 000,00 руб.;
- договор № 8 от 31.10.22 г. - на сумму 12 350 000,00 руб.;
- договор № 9 от 30.11.22 г. - на сумму 12 400 000,00 руб.;

Депозиты в банках отражаются Обществом в качестве денежных эквивалентов в строке 4500 в форме ОДДС «Денежные средства и денежные эквиваленты». В составе денежных средств на 31.12.2022 г. отражено депозитов на общую сумму 39 400 000,00 руб. В 2022 году получено процентов на сумму – 4 095 489,47 руб., в т.ч. проценты прошлых лет – 93625,29 руб. В Отчете о движении денежных средств: по строке 4122 отражена выплата заработной платы в сумме 8 999 429,35 руб., по строке 4324 выплата материальной помощи акционерам в сумме 16 045 602,00 руб.

10. Инвентаризация

На основании приказа № 25 от 30.12.2022 г. назначена инвентаризационная комиссия в составе: Карасев Н.А., Васяев И.В., Степанова Т.Ф., Котова А.В. , от аудиторской компании ООО «Панандр- аудит» Нанобашвили Т.В.

В связи с завершением финансового года была проведена инвентаризация: основных и денежных средств, финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности (Инвентаризационные описи № 1, 2, 3,4 от 31.12.2022 г.).

11. Состав аффилированных лиц на 31.12.2022 года

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Карасев Николай Александрович	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши	Член Совета директоров акционерного общества	20.06.2022	7.23	7.23
2	Лебедев Давид Маратович	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши	Член Совета директоров акционерного общества	20.06.2022	0.11	0.11
3	Яковлев Александр Юрьевич	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши	Член Совета директоров акционерного общества	20.06.2022	0	0
4	Палладий Валерий Игоревич	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Член Совета директоров акционерного общества	17.06.2022 20.06.2022	7.98	7.98
5	Янов Вадим Эдуардович	194156, Российская Федерация, город Санкт-Петербург	Член Совета директоров акционерного общества	20.06.2022	8	8
6	Степанова Татьяна Федосовна	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши	Член Совета директоров акционерного общества	20.06.2022	0.1	0.1
7	Фиалковский Александр Андреевич	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши	Член Совета директоров акционерного общества	20.06.2022	0	0
8	Федоров Иван Михайлович	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши	Член Совета директоров акционерного общества	20.06.2022	0	0
9	Фридман Меер Шеевич	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши	Член Совета директоров акционерного общества	20.06.2022	0	0

В 2022 году сделок по реализации ценных бумаг с аффилированными лицами не было.

12. Бенефициары.

Палладий Валерий Игоревич генеральный директор. 187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши. Гражданство РФ.

13. Операции со связанными сторонами.

Операций со связанными сторонами не было.

14. Кредиты и займы.

В течение 2022 года организация не пользовалась займами и кредитами других организаций, не проводила расчетов в иностранной валюте.

15. Сумма заработной платы управленческого персонала.

Генеральный директор Палладий В.И. – заработная плата и премия за 2022 год составили – 1 520327,81 руб. Начисленные и уплаченные налоги составили: НДФЛ – 197643,00 руб., страховые взносы – 488 327,81 руб.

Финансовый директор Карасев Н.А. – заработная плата и премия за 2022 год составила – 1 244 037,01 руб. Начисленные и уплаченные налоги составили: НДФЛ – 161 725,00 руб., страховые взносы – 367 062,03 руб.

Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии за 2022 год не начислялось и не выплачивалось.

В 2022 году ОАО «ИФК «Инфраструктура» по итогам 2021 года дивиденды не начисляло. На основании решения Общего собрания акционеров от 20 июня 2022 г. создан фонд «Выплаты материальной помощи акционерам» в сумме 20 000 000,00 рублей. В 2022 году Общество выплатило материальной помощи в сумме 18 443 246,00 рублей и премии в связи с празднованием международного женского дня 8 Марта и Нового года в сумме 920 000,00 руб.. Выплата данных сумм осуществлена за счет накопленной нераспределенной прибыли Общества и отнесены на уменьшение капитала Общества. (ОИК строка 3320)

16. Расчет налога на прибыль:

Текущий налог на прибыль составил – 31 926,00 руб.

17. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

18. Государственная помощь.

В течение 2022 года у ПАО «ИФК Инфраструктура» отсутствовала государственная помощь, а также организация не принимала участие в совместной деятельности других организаций.

На 31.12.2022 года:

- стоимость чистых активов предприятия составила: 1 320 751 000,00 рублей;
- убыток отчетного года составил: 75 726 119,28 рублей (стр.2400 ОФР).

Убыток в течение сформировался за счет переоценки ценных бумаг. Общество не планирует выплату дивидендов за данный отчетный год.

В перспективе на следующий финансовый год организация не планирует прекращать свою деятельность.

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение отчетного года энергетических ресурсов составляют в рамках офисного использования потребления энергии на освещение и потребление таковой оргтехники в виде компьютеров, ксероксов, факсов и т.п., и не более того.

Изменения в учетной политике с 2023 года:

В связи с тем, что общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.01.2023 года ПБУ №18 для целей бухгалтерского учета не применяется.

Генеральный директор:

Палладий В.И.

Главный бухгалтер:

Будева Т.В.