



СКАРАБЕЙ
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской отчётности

Публичного акционерного общества

«Осколивест»

за 2022 год

г. Москва
2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
ПАО «Осколивест»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Осколивест» (ОГРН 1023102362711), далее – ПАО «Осколивест», Общество.

В составе годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Осколивест» за 2022 год представлены:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 г.;
- Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2022 г.;
- Отчет об изменениях капитала за Январь-Декабрь 2022 г.;
- Отчет о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2022 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах;
- Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год ПАО «Осколивест», включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Осколивест» 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 (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, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 2022 год. 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.

Корректировка финансовых вложений

Аудируемое лицо имеет большую долю долгосрочных финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость. Вопрос определения текущей рыночной стоимости финансовых вложений, а также определения сумм доходов и расходов от изменения текущей рыночной стоимости финансовых вложений является важным, так как доля финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость, является существенной для годовой бухгалтерской отчетности и составляет 71,98% от валюты баланса Общества на 31.12.2022 г. Структура финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость, представлена акциями российских публичных акционерных обществ, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При отражении операций с финансовыми вложениями Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Учетная политика для целей бухгалтерского учета (раздел «Оценка финансовых вложений») Общества регламентирует порядок последующей оценки финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость.

По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество произвело корректировку оценки данных финансовых вложений по текущей рыночной стоимости.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ПАО «Осколивест» (таблица 3.1) раскрыта информация о накопленной корректировке акций по текущей рыночной стоимости. Текущая рыночная стоимость акций, принадлежащих Обществу на отчетную дату, определена на основании торговых данных Московской биржи по рыночной цене.

Наши аудиторские процедуры при проверке обоснованности отражения стоимости финансовых вложений включали анализ корректности применения положений принятой Обществом Учетной политики в части учета финансовых вложений, проверки текущей рыночной стоимости акций на 31.12.2022, исходя из торговых данных о рыночной стоимости акций, получением подтверждений из внешних источников о факте владения Обществом акциями по состоянию на отчетную дату.

Мы получили выписки из реестров акционеров и выписки со счетов депо, подтверждающие право владения Общества акциями на 31.12.2022. Таким образом, нами были собраны надлежащие доказательства существования и полноты отражения финансовых вложений в годовой бухгалтерской отчетности Общества.

Мы рассмотрели также информацию о рыночной стоимости акций, раскрытую в п. 11 Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2022 год ПАО «Осколивест».

Мы пришли к выводу, что информация, раскрытая в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год и Пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2022 год ПАО «Осколивест», является достаточной и надлежащей.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «Осколиневест», но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Прочие сведения

Нами была проведена аудиторская проверка годовой бухгалтерской отчетности Публичное акционерное общество «Осколиневест» за 2022 год впервые. За предыдущий период (с 01.01.2021 по 31.12.2021) аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества проводился другим аудитором – Обществом с ограниченной ответственностью «Аудитспектр», ОГРН 1023102372600, на момент выдачи аудиторского заключения являлось членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606056468, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении от 15.03.2022 года.

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

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 Общества 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.

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

**Ответственность аудитора за аудит годовой
бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности 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 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 выполняем следующее:

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

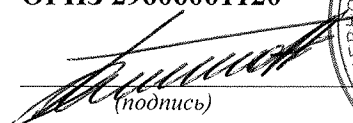
Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Осколивест» за 2022 год, составленное
Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Общества, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

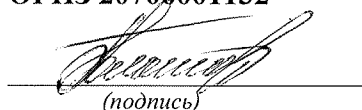
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Инна Вячеславовна Большакова
Генеральный директор
Акционерного общества «Аудиторская фирма «Скарабей»
ОРНЗ 29606001120


(подпись)



Анастасия Владимировна Большакова
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 20706001132


(подпись)

Аудиторская организация:
Акционерное общество «Аудиторская фирма «Скарабей» (АО «Скарабей»),
Основной государственный регистрационный номер 1027700058605
105082, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Почтовая,
д. 55/59, стр. 1, 5 эт., пом. 13
ОРНЗ 10306012252

16 мая 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)		Коды		
Организация <u>Публичное акционерное общество "Осколинвест"</u>	Форма по ОКУД		0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО		31	12	2022
Вид экономической деятельности <u>Вложения в ценные бумаги</u>	ИНН		22303534		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКВЭД 2		3128001476		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС		64.99.1		
Местонахождение (адрес) <u>309511, Белгородская обл., г. Старый Оскол, мкр. Олимпийский, д. 61</u>	по ОКЕИ		12247	16	
			384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество "Аудиторская фирма "Скарабей"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7701139571
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700058605

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	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	43
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	2 814 288	4 481 345	4 795 004
	Отложенные налоговые активы	1180	4 181	6 771	7 426
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 818 469	4 488 116	4 802 473
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	174 242	174 242	178 093
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	12 510	12 510
5.1	Дебиторская задолженность	1230	3 671	3 544	3 564
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	646 200	562 427	624 703
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	267 341	145 270	59 250
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 091 454	897 993	878 120
	БАЛАНС	1600	3 909 923	5 386 109	5 680 593

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	260	260	260
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 326	1 326	1 326
	Резервный капитал	1360	101	101	101
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 847 433	5 318 941	5 618 360
	Итого по разделу III	1300	3 849 120	5 320 628	5 620 047
	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	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	59 985	64 774	60 084
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	818	707	462
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	60 803	65 481	60 546
	БАЛАНС	1700	3 909 923	5 386 109	5 680 593

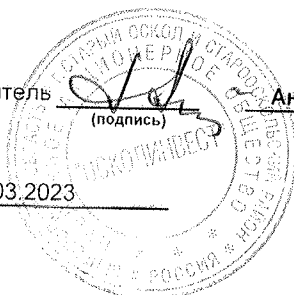
Руководитель

(подпись)

Андреева Анна Ивановна

(расшифровка подписи)

29.03.2023



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

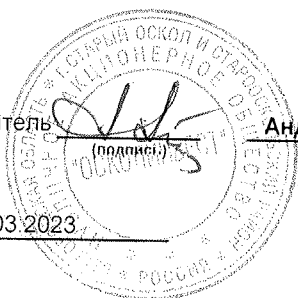
Организация <u>Публичное акционерное общество "Осколиневест"</u>	Дата (число, месяц, год) <u>31 12 2022</u>	Форма по ОКУД <u>0710002</u>
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО <u>22303534</u>	ИНН <u>3128001476</u>
Вид экономической деятельности <u>Вложения в ценные бумаги</u>	по ОКВЭД 2 <u>64.99.1</u>	по ОКОПФ / ОКФС <u>12247 16</u>
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКЕИ <u>384</u>	

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	4 500
	Себестоимость продаж	2120	-	(3 893)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	607
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(13 146)	(12 075)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(13 146)	(11 468)
3	Доходы от участия в других организациях	2310	262 180	181 398
	Проценты к получению	2320	57 621	19 145
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	876 114	429 867
	Прочие расходы	2350	(2576833)	(747 389)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1394064)	(128 447)
	Налог на прибыль	2410	(5180)	(1 310)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2590)	(655)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2590)	(655)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1399244)	(129 757)

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	(1399244)	(129 757)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(54)	(5)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Андреева Анна Ивановна

(расшифровка подписи)

29.03.2023

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12
22303534	
3128001476	
64.99.1	
12247	16
384	

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

Организация Публичное акционерное общество "Осколинвест"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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	260	-	1 326	101	5 618 360	5 620 047
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	25 338	25 338
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	25 338	25 338
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего: в том числе:	3220	-	-	-	-	(324 757)	(324 757)
убыток	3221	X	X	X	X	(129 757)	(129 757)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(195 000)	(195 000)

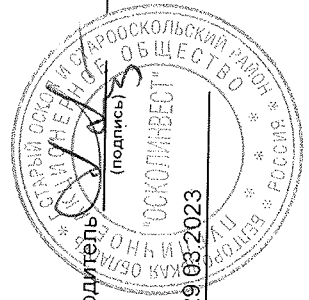
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. за 2022 г.	3200	260	-	1 326	101	5 318 941	5 320 628
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	18 736	18 736
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	18 736	18 736
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	-
3316	-	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 490 244)	(1 490 244)
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	(1 399 244)	(1 399 244)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
3324	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3325	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3326	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3327	X	X	X	X	-	-
дивиденды	3330	X	X	-	-	(91 000)	(91 000)
Изменение добавочного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3300	260	-	1 326	101	3 847 433	3 849 120
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.							

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	5620047	(129757)	(169662)	5320628
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	0	-
исправлением ошибок	3420	-	-	0	-
после корректировок	3500	5620047	(129757)	(169662)	5320628
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	5618360	(129757)	(169662)	5318941
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	0	-
исправлением ошибок	3421	-	-	0	-
после корректировок	3501	5618360	(129757)	(169662)	5318941
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	3 849 120	5 320 628	5 620 047

Руководитель Андрева Анна Ивановна
(расшифровка подписи)



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

15

Организация Публичное акционерное общество "Осколиневест"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма / форма собственности Частная собственность

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
22303534		
3128001476		
64.99.1		
12247	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	4 541
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	4 500
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	41
Платежи - всего	4120	(22 328)	(18 289)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 208)	(4 616)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 792)	(9 947)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 834)	-
прочие платежи	4129	(3 494)	(3 726)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(22 328)	(13 748)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 320 867	6 603 850
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	5 058 687	6 404 036
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	262 180	199 814
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 204 367)	(6 349 361)
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	(5 204 367)	(6 349 361)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	116 500	254 489

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	(77 011)	(163 924)
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	4322	(77 011)	(163 924)
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	(77 011)	(163 924)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	17 161	76 817
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	145 270	59 250
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	267 341	145 270
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	104 910	9 203

Руководитель



(подпись)

Андреева Анна Ивановна

(расшифровка подписи)

29.03.2023

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	5120	5121	-	-	-	-
Всего						
в том числе:						

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:			
	5131	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель Андрева Анна Ивановна
(расшифровка подписи)

29.03.2023

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	55	12	-	(55)	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	55	12	-	(55)	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

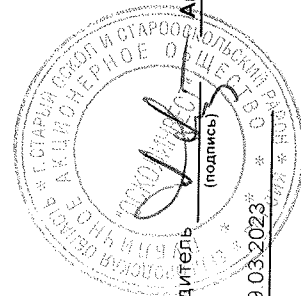
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-
	5288	-	-



Руководитель Андреева Анна Ивановна
(подпись)
(расшифровка подписи)

29.03.2023

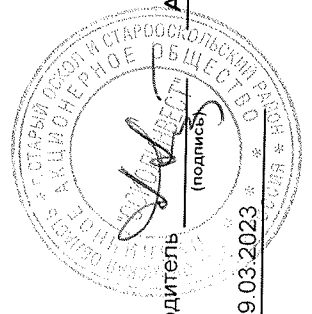
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	53576	4427769	0	0	0	(1667057)	0	0	53576	2760712	
	5311	за 2021г.	53576	4741428	0	0	0	(313659)	0	0	53576	4427769	
в том числе:													
акции	5302	за 2022г.	53576	4427769	0	0	0	(1667057)	0	0	53576	2760712	
	5312	за 2021г.	53576	4741428	0	0	0	(313659)	0	0	53576	4427769	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	562427	0	83773	0	0	0	0	0	646200	0	
	5315	за 2021г.	624703	0	0	(62276)	0	0	0	0	562427	0	
в том числе:													
Депозиты	5306	за 2022г.	562427	0	83773	0	0	0	0	0	646200	0	
	5316	за 2021г.	624703	0	0	(62276)	0	0	0	0	562427	0	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	616003	4427769	83773	0	(1667057)	0	0	0	699776	2760712	
	5310	за 2021г.	678279	4741428	0	(62276)	(313659)	0	0	0	616003	4427769	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Андреева Анна Ивановна
 (расшифровка подписи)

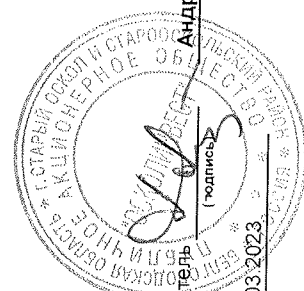
29.03.2023 * * *

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	174 242	-	174 242	447	(447)	-	-	-	174 242	-	174 242
	5420	за 2021г.	178093	-	178093	528	(4379)	-	X	-	174 242	-	174 242
в том числе:	5401	за 2022г.	-	-	-	447	(447)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	486	(486)	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5403	за 2022г.	174 242	-	174 242	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	178093	-	178093	42	(3893)	-	-	-	174 242	-	174 242
Товары для перепродажи (квартиры, офисы, машино-места)	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Андреева Анна Ивановна
(расшифровка подписи)

29.03.2023

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

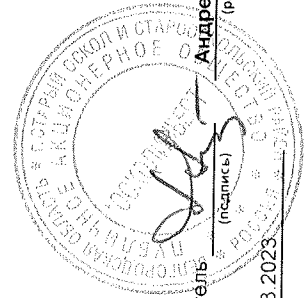
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		балансовая стоимость
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	5571	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0
кредиты	5552	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5572	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5553	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5573	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0
прочая	5554	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5574	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5555	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5575	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	64774	97096	0	0	0	0	0	0
в том числе:	5580	за 2021г.	60084	201575	0	0	(101885)	0	0	59685
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	35	4189	0	0	(4209)	0	0	15
	5581	за 2021г.	39	4580	0	0	(4584)	0	0	35
авансы полученные	5562	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5582	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	483	1907	0	0	(1929)	0	0	0
	5583	за 2021г.	1527	1995	0	0	(3039)	0	0	461
кредиты	5564	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	483
	5584	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5565	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5585	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0
прочая	5566	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5586	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0
расчеты с учредителями по выплате доходов	5567	за 2022г.	64256	91000	0	0	(95747)	0	0	0
	5587	за 2021г.	58518	195000	0	0	(189262)	0	0	59509
Итого	5550	за 2022г.	64774	97096	0	0	(101885)	0	0	64256
	5570	за 2021г.	60084	201575	0	0	(196885)	0	0	59685
										64774

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Г - наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



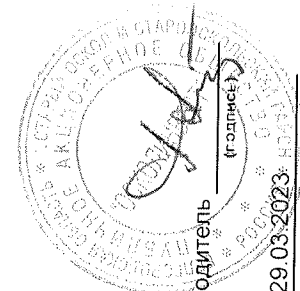
Руководитель Андрева Анна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

29.03.2023

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4196	8518
Расходы на оплату труда	5620	6953	5769
Отчисления на социальные нужды	5630	1211	1024
Амортизация	5640	0	1
Прочие затраты	5650	786	656
Итого по элементам	5660	13146	15968
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	0	0
Изменение остатков (привос [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0
Итого расходы по объёмным элементам деятельности	5600	13146	15968

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

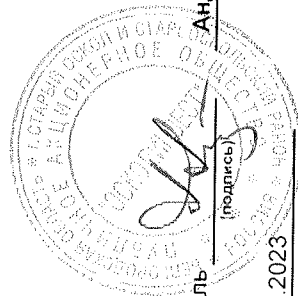


Руководитель Андреева Анна Ивановна
(расшифровка подписи)

29.03.2023г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	707	786	(675)		818

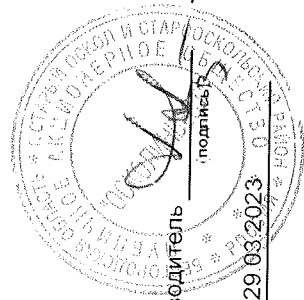


Руководитель Андрева Анна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

29.03.2023

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

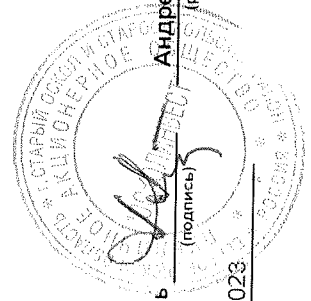


Руководитель Андреева Анна Ивановна
(расшифровка подписи)

29.03.2023

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
в том числе:			
	5910	-	-
	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-
		за 2022г.	за 2021г.
		за 2021г.	
		за 2022г.	за 2021г.
		за 2021г.	



Руководитель Андреева Анна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

29.03.2023

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

за 2022 год ПАО «Осколивест»

1. Сведения об акционерном обществе

- 1.1. Полное наименование организации: Публичное акционерное общество «Осколивест».
- 1.2. Юридический адрес: Россия, Белгородская область, г. Старый Оскол
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 309511, Белгородская область, г. Старый Оскол, мкр. Олимпийский, дом 61.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 01 февраля 1993г.
- 1.5. Уставный капитал общества в размере 260000 рублей.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.7. Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 8 человек.
- 1.8. Органом управления организации является Совет директоров, в 2022 году состоящий из 7 членов: Андреев В.Е. – председатель Совета директоров, Лабышкин А.К. – заместитель председателя, Андреева А.И., Лебедева И.А., Полянский А.М., Степанова Т.Е., Цветков О.В.
- 1.9. Единоличным исполнительным органом организации в 2022 году является Генеральный директор – Андреева А.И.
- 1.10. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.11. Основным видом деятельности организации являются вложения в ценные бумаги (код ОКВЭД 64.99.1).
- 1.12. Организация подлежит обязательному аудиту (ст.5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).
- 1.13. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
 - 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.
 - 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам в 2022 году определялся на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
 - 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 - 2.1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
 - 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
 - 2.1.6. Переоценка ценных бумаг производится ежеквартально.
 - 2.1.7. Переоценка валютных счетов в иностранной валюте производится ежемесячно при изменении официального курса ЦБ РФ.
 - 2.1.8. При списании оценка материалов, товаров и финансовых вложений (акций) производится по средней стоимости. Согласно ФСБУ 5/2019 запасы

организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости запасов,
- чистой стоимости продажи запасов, определяемой в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019.

2.1.9. На конец отчетного года ПАО «Осколивест» составляется:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- отчет об изменениях капитала,
- отчет о движении денежных средств,
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Для целей налогового учета организация применяет общую систему налогообложения. Расчет налога на прибыль производится согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Информация по отчетным сегментам

ПАО «Осколивест» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принимало. Отчетные сегменты по деятельности организации в отчетном году не выделялись.

4. Характеристика деятельности организации за отчетный год

4.1. Общая сумма дохода ПАО «Осколивест» за 2022г., отраженная в отчете о финансовых результатах, составила 1195915 тыс. руб., в том числе:

- доходы от участия в других организациях (дивиденды полученные) – 262180 тыс. руб.,
- проценты по банковским депозитам – 57621 тыс. руб.,
- прочие доходы, отраженные по строке 2340 отчета о финансовых результатах в сумме 876114 тыс. руб., включающие в себя переоценку валюты -196430 тыс. руб., переоценка активов - 679655 тыс. руб., прочие доходы – 29 тыс. руб.

4.2. Сумма расходов организации в 2022 году составила – 2589979 тыс. руб., в том числе:

4.2.1. Расходы, отраженные по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, составили 13146 тыс. руб. и включают:

- материальные расходы – 4196 тыс. руб.,
- расходы на оплату труда – 6953 тыс. руб.,
- страховые взносы – 1211 тыс. руб.,
- прочие управленческие расходы – 786 тыс. руб.,

4.2.2. Расходы, отраженные по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах, составили 2576833 тыс. руб. и включают:

- услуги банка – 1556 тыс. руб.,
- переоценка валюты – 211178 тыс. руб.,
- налог на имущество – 1907 тыс. руб.,
- вознаграждение членов совета директоров – 2728 тыс. руб.,
- корпоративная пенсия – 180 тыс. руб.,
- оказание помощи и подарки сотрудникам – 54 тыс. руб.,
- переоценка активов – 2346712 тыс. руб.,
- прочие расходы – 12518 тыс. руб.

4.3. При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 отчетный год ПАО «Осколивест» в отчете о финансовых результатах отражен убыток до налогообложения (бухгалтерский убыток) в размере 1394064 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль за этот же период составила 25903 тыс. руб. Ставка налога на прибыль составила 20 процентов. Так как часть доходов, таких как дивиденды, полученные организацией, стоимость переоценки активов (акций), а также часть расходов организации не принимаются для целей налогообложения, но принимаются в бухгалтерском учете, то на конец отчетного периода у организации возник условный доход в размере 278813 тыс. руб. и постоянные налоговые расходы - 283993 тыс. руб., а также отложенный налог на прибыль – 2590 тыс. руб., и текущий налог на прибыль – 2590 тыс. руб.

По итогам 2022 года ПАО «Осколивест» получен чистый убыток в размере 1399244 тыс. руб.

5. Информация о прибыли (убытке), приходящейся на акцию

По итогам отчетного года убыток ПАО «Осколивест» составил 1399244 тыс. руб. В свою очередь, убыток на 1 акцию составил 54 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

6.1. Состав связанных сторон

		3	1	1	2	2	0	2	2
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	Андреев Владимир Евгеньевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного	10.06.2022г.	4.60	4.60			

			совета) акционерного общества			
2	Андреева Анна Ивановна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	10.06.2022г. 26.03.2019г.	4,23	4,23
3	Лабышкин Александр Константинович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	10.06.2022г.	0,019	0,019
4	Лебедева Инна Александровна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	10.06.2022г.	-	-
5	Полянский Александр Михайлович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	10.06.2022г.	0,096	0,096
6	Степанова Татьяна Елисеевна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	10.06.2022г.	0,008	0,008
7	Цветков Олег Васильевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	10.06.2022г.	0,004	0,004
8	Акционерное общество "ОИВЦ"	Российская Федерация, Белгородская область, г. Старый Оскол, м-н Олимпий- ский, д. 61	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.09.1997г.	-	-
9	Закрытое акционерное общество "ГЕРАД"	Российская Федерация, Белгородская область, г. Старый Оскол, м-н Олимпий- ский, д. 61, оф. 20	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.06.1993г.	28,85	28,85
10	Общество с ограниченной ответственностью "Регион-А"	Российская Федерация, Белгородская область, г. Старый Оскол, м-н Олимпий- ский, д. 61	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.10.2004г.	7,91	7,91
11	Открытое акционерное общество «Строительное	Российская Федерация, Белгородская область, г.	Акционерное общество имеет право распоряжаться	15.09.1999г.	-	-

	управление №5 Осколь	Старый Оскол.Прядче шко. д.152	более чем 20% общего количества голосов, приходившихся на акции (вклады, доли), составляющих уставный капитал данного лица			
--	-------------------------	--------------------------------------	---	--	--	--

6.2. Операции со связанными сторонами:

1. АО «Оскольский информационно-вычислительный центр»: заключен договор аренды помещения на сумму 375 тыс. рублей в год;
2. Генеральный директор – Андреева Анна Ивановна – является конечным бенефициаром ПАО «Осколинвест».

6.3. Выплаты основному управленческому персоналу

1. В отчетном 2022 году основному управленческому персоналу ПАО «Осколинвест» были выплачены краткосрочные вознаграждения:

- Генеральный директор (член совета директоров Общества) - Андреева Анна Ивановна. Заработная плата в ПАО «Осколинвест» за 2022 год составила 1881 тыс. рублей.
- Заместитель Председателя Совета директоров Общества - Лабьшкин А.К. Вознаграждение, полученное за 2022 год, составило 419 тыс. руб.
- Член Совета директоров Общества - Цветков О.В. Вознаграждение, полученное за 2022год, составило 251 тыс. руб.
- Председатель Совета директоров Общества - Андреев В.Е. (финансовый директор Общества). Заработная плата в ПАО «Осколинвест» за 2022 год составила 1570 тыс. рублей.
- Член Совета директоров Общества - Степанова Т.Е. (начальник отдела по работе с акционерами Общества). Заработная плата в ПАО «Осколинвест» за 2022 год составила 1184 тыс. рублей.
- Член Совета директоров Общества - Полянский А.М. (Заместитель директора по административно-хозяйственной части Общества). Заработная плата в ПАО «Осколинвест» за 2022 год составила 720 тыс. рублей.
- Член Совета директоров Общества – Лебедева И. А. (старший менеджер по работе с акционерами Общества). Заработная плата в ПАО «Осколинвест» за 2022 год составила 615 тыс. рублей.

7. Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 году ПАО «Осколинвест» не принимало участия в совместной деятельности других организаций и индивидуальных предпринимателей с целью извлечения экономических выгод или получения дохода.

8. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном периоде не было операций по передаче объектов имущества в доверительное управление.

9. Информация о событиях после отчетной даты.

В период после отчетной даты и до даты утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Осколивест» не было событий, требующих корректировки соответствующих показателей активов, обязательств, доходов и расходов или требующих раскрытия в данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

10. Изменения оценочных значений

В отчетном периоде изменения оценочных значений ПАО «Осколивест» не производились.

11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном периоде исправление существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не проводилось.

11. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Финансовые вложения ПАО «Осколивест» делятся на финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, - акции, и не имеющие текущей рыночной стоимости – депозиты.

По строке бухгалтерского баланса 1170 «Финансовые вложения» указана рыночная стоимость акций, находящихся в собственности организации, на отчетную дату 31.12.2022 года. Рыночная стоимость финансовых вложений, рассчитывается как цена, которую Московская биржа определяет по итогам торгового дня для каждой бумаги на последний день отчетного периода.

Числящиеся в балансе по строке 1240 «Финансовые вложения» остатки по депозитным счетам на 31.12.2022 г., в отчете о движении денежных средств отражаются в разделе денежные потоки от инвестиционных операций.

Переоценка валюты отражена в отчете о финансовых результатах. По строке 2340 «Прочие доходы» отражен результат от переоценки валюты 196430 тыс. рублей. По строке 2350 «Прочие расходы» - результат от переоценки валюты 211178 тыс. рублей.

В составе дебиторской задолженности, отраженной в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», наибольший удельный вес занимают переплата по налогам и проценты по депозитам. В составе кредиторской задолженности, отраженной по строке баланса 1520 «Кредиторская задолженность», наибольший удельный вес занимают начисленные, но не выплаченные дивиденды акционерам.

12. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

По состоянию на отчетную дату в Обществе уменьшения или увеличения экономических выгод вследствие условных обязательств и активов не ожидается. Информация по созданному резерву под отпуска и страховых взносов указана в таблице 7

«Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

13. Хозяйственные риски

Сохраняющаяся в 2022 году политическая напряженность в Российской Федерации, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022 году геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство ПАО «Осколивест» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности организации и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

14. Информация по прекращаемой деятельности

Решения о прекращении какого-либо вида деятельности или операции ПАО «Осколивест» на отчетную дату не принимало.

Генеральный директор

ПАО «Осколивест»



Андреева А.И.

29 марта 2023 года

Протнуровано, пронумеровано и

скреплено печатью

40 *Сараева* *Исмаилов*

Генеральный директор
Богданова И. В.

