

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Реатэкс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Реатэкс» (ОГРН 1027700324981, 115088, г. Москва, ул. Угрешская, д. 33) (далее Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, её финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 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 согласно указанным стандартам далее раскрывается 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

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

Руководство 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 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 Организации.

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 выпуске 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:

- 1) 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;
- 2) 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;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- 4) 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) 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 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.

Заместитель генерального директора
по аудиту



Т.В. Колесникова

Аудиторская организация
АО «Гориславцев. Аудит»
ОГРН 1037714002743
127018, г. Москва, ул. Суцеский Вал, д. 16, стр. 5, эт. 6, ком. 11
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11806059756

«26» февраля 2020 года

Приложение № 1 к Приказу
Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 г.

Номер корректировки 0

| | | | | |
|---|----------|-------------|----|------|
| | | КОДЫ | | |
| | | 07 10001 | | |
| Дата (число, месяц, год) | | 31 | 12 | 2019 |
| Организация <u>АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕАТЭКС"</u> | по ОКПО | 00203677 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7723041900 | | |
| Вид экономической деятельности <u>производство фосфорной кислоты и ее солей</u> | по ОКВЭД | 20.13 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерные общества</u> | по ОКФС | 47 | | |
| <u>/Частная собственность</u> | по ОКФС | 16 | | |
| Единица измерения: <u>тыс. руб.</u> | по ОКЕИ | 384 | | |
| Местонахождение (адрес) <u>115088 г.Москва, ул.Угрешская, д.33</u> | | | | |

| Пояснение ¹ -ния | Наименование показателя ² | Код | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|--------------------------------|---|------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 2019 г. | 2018 г. | 2017 г. |
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5100, 5110, 5120, 5130 | Нематериальные активы | 1110 | 217 | 312 | 292 |
| - | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| - | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| - | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 5200, 5210 | Основные средства | 1150 | 12'743 | 13'870 | 13'682 |
| - | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| - | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| - | Отложенные налоговые активы | 1180 | 713 | - | - |
| 5240, 5250 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 551 | 738 | 238 |
| - | Итого по разделу I | 1100 | 14'224 | 14'920 | 14'212 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5400, 5420 | Запасы | 1210 | 47'830 | 50'572 | 62'746 |
| - | Налог на добавленную стоимость по приобретенным | 1220 | 624 | 602 | 956 |
| 5510, 5530 | Дебиторская задолженность | 1230 | 21'190 | 12'891 | 18'085 |
| - | Финансовые вложения (за исключением денежных | 1240 | - | - | - |
| - | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 74'662 | 85'448 | 53'812 |
| - | Прочие оборотные активы | 1260 | 8'020 | 3'649 | 11'659 |
| - | Итого по разделу II | 1200 | 152'326 | 153'162 | 147'258 |
| - | БАЛАНС | 1600 | 166'550 | 168'082 | 161'470 |

| Пояснение ¹ -ния | Наименование показателя ² | Код | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|--------------------------------|--|------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 2019 г. | 2018 г. | 2017 г. |
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶ | | | | |
| - | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 2'090 | 2'090 | 2'090 |
| - | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| - | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 13'269 | 13'315 | 13'505 |
| - | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| - | Резервный капитал | 1360 | 313 | 313 | 313 |
| - | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 135'077 | 134'001 | 128'893 |
| - | Итого по разделу III | 1300 | 150'749 | 149'719 | 144'801 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| - | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| - | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 477 | 141 | 1076 |
| - | Оценочные обязательства | 1430 | 3567 | - | - |
| - | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| - | Итого по разделу IV | 1400 | 4044 | 141 | 1076 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| - | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 5560,5580 | Кредиторская задолженность | 1520 | 10'742 | 17'309 | 15'069 |
| - | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| - | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| - | Прочие обязательства | 1550 | 1015 | 913 | 524 |
| - | Итого по разделу V | 1500 | 11'757 | 18'222 | 15'593 |
| - | БАЛАНС | 1700 | 166'550 | 168'082 | 161'470 |

Признак лица, подписывающего документ (для загрузки в электронный

1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

Руководитель
(уполномоченный представитель)


(подпись) (расшифровка подписи)
"05" февраля 2020 г.

Кесоян Геворг
Арутюнович

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за _____ год _____ 2019 г.

Номер корректировки 0

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕАТЭКС" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности производство фосфорной кислоты и ее солей по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества
/Частная собственность по ОКОНФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕН

| КОДЫ | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2019 |
| 00203677 | | |
| 7723041900 | | |
| 20.13 | | |
| 47 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | 2019 год | 2018 год |
|-----------|---|------|-----------|-----------|
| 2111-2115 | Выручка | 2110 | 243'365 | 250'520 |
| 2121-2125 | Себестоимость продаж | 2120 | (223'157) | (225'242) |
| - | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 20'208 | 25'278 |
| - | Коммерческие расходы | 2210 | (1031) | (1042) |
| - | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| - | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 19'177 | 24'236 |
| - | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| - | Проценты к получению | 2320 | 2'907 | 2'552 |
| - | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| 2341-2347 | Прочие доходы | 2340 | 695 | 1'845 |
| 2351-2359 | Прочие расходы | 2350 | (6'753) | (10'931) |
| - | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 16'026 | 17'702 |
| - | Налог на прибыль | 2410 | (4'567) | (4'442) |
| n.2.4. | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | (4'944) | (5'377) |
| - | Отложенный налог на прибыль | 2412 | 377 | 935 |
| - | Прочее | 2460 | - | - |
| - | - | - | - | - |
| - | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 11'459 | 13'260 |
| - | 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 | - | - |
| - | Совокупный финансовый результат периода ⁶ | 2500 | 11'459 | 13'260 |
| - | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 5 | 6 |
| - | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



(подпись) _____ (расшифровка подписи)

05" февраля 2020 г.

Кесоян Геворг
Арутюнович

Отчет об изменениях капитала

за 2019 г.

| | | | |
|---|---|---------------------|------|
| Организация | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕАТЭКС" | Номер корректировки | 0 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | КОДЫ | |
| Вид экономической деятельности | производство фосфорной кислоты и ее солей | 0710003 | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Акционерное общество | 31 | 12 |
| / частная собственность | | 00203677 | 2019 |
| Единица измерения: тыс. руб. | | 7723041900 | |
| | | 20.13 | |
| | | 47 | 16 |
| | | 384 | |

I. 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 2017г ¹ | 3100 | 2'090 | - | 13'505 | 313 | 128'893 | 144'801 |
| За 2018г ² | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 13'466 | 13'466 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 13'260 | 13'260 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | 190 | 190 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение | 3213 | X | X | - | X | 16 | 16 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|----------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | (190) | - | (8'358) | (8'548) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | (190) | X | - | (190) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | (8'358) | (8'358) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ³ | 3200 | 2'090 | - | 13'315 | 313 | 134'001 | 149'719 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 11'524 | 11'524 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 11'459 | 11'459 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | 46 | 46 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение | 3313 | X | X | - | X | 19 | 19 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | (46) | - | (10'448) | (10'494) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | (46) | X | - | (46) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение | 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 | (10'448) | (10'448) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ³ | 3300 | 2'090 | - | 13'269 | 313 | 135'077 | 150'719 |

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

| Наименование показателя | Код | Изменения капитала за 2019 г. ² | | На 31 декабря 2019 г. ¹ |
|--|------|--|---------------------------------|------------------------------------|
| | | На 31 декабря 2018 г. ¹ | за счет чистой прибыли (убытка) | |
| Капитал - всего | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: | | | | |
| (по статьям) | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. 1 | На 31 декабря 2018 г. 2 | На 31 декабря 2017 г. 1 |
|-------------------------|------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Чистые активы | 3600 | 150749 | 149719 | 144801 |


 Руководитель ГЕВОРГ АРУТЮНОВИЧ
 (подпись) (расшифровка подписи)

"05" февраля 2020 г.



Отчет о движении денежных средств

за 2019 г.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н),
от 06.03.2018 № 41н)

Номер корректировки 0

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕАТЭКС"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности производство фосфорной кислоты и ее солей

Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества

/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710004

31 | 12 | 2019

00203677

7723041900

20.13

47 | 16

384

| Наименование показателя | Код | За <u>2019</u> г. ¹ | За <u>2018</u> ² |
|--|-------|--------------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 245'049 | 257'887 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 198'785 | 204'303 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 46'250 | 40'750 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 14 | 12834 |
| - | | - | - |
| Платежи - всего | 4120 | (248'286) | (219'337) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (164'474) | (151'588) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (59'718) | (58'048) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (4'424) | (5'594) |
| прочие платежи | 4129 | (19'670) | (4'107) |
| - | 41291 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 3'237 | 38'550 |

| Наименование показателя | Код | За 2019 | За 2018 |
|---|-------|---------|---------|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | - |
| 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 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| - | 42191 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (125) | (1972) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (125) | (1972) |
| 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 | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| - | 42291 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (125) | (1972) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 2'878 | 2'660 |
| 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 | 2'878 | 2'660 |
| - | 43191 | - | - |

| Наименование показателя | Код | За 2019 г. | За 2018 г. |
|---|-------|------------|------------|
| Платежи - всего | 4320 | (10'310) | (8'275) |
| 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 | (18'310) | (8'275) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| - | 43291 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (7432) | (5615) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 10'794 | 30'963 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 85'448 | 53'812 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 74'662 | 85'448 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 8 | 673 |

Руководитель А. Д. Арутюнян Арутюнян Геворг Арутюнович
 (подпись) (расшифровка подписи)

"05" февраля 2020 г.



ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2019 год
(отчетность составлена по РСБУ)

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Акционерное общество «Реатэкс» (АО «РЕАТЭКС») является правопреемником Государственного Союзного опытного завода НИУИФ, Опытного завода имени Л.А.Костандова НПО «Минудобрения», завода «РЕАТЭКС», АООТ «РЕАТЭКС».

Решением Московской регистрационной Палатой № 11720 от 01.06.92. Опытный завод им.Л.А.Костандова НПО «Минудобрения» переименован в завод «РЕАТЭКС». Распоряжением Комитета по управлению имуществом г.Москвы № 554-р от 20.07.93. завод «РЕАТЭКС» преобразован в АООТ «РЕАТЭКС».

На основании Федерального Закона № 208-ФЗ от 26.12.95. «Об акционерных обществах» и Свидетельства Московской регистрационной палаты № 011720 от 29.07.96. АООТ «РЕАТЭКС» переименовано в ОАО «РЕАТЭКС».

На основании Федерального Закона № 99-ФЗ, которым внесены изменения в главу 4 Гражданского кодекса РФ ОАО «РЕАТЭКС» переименовано в АО «РЕАТЭКС» (ОГРН 9177746877486 от 12.05.2017 года).

Учредителями общества 100 % участники Общества – физические лица.

АО «РЕАТЭКС» зарегистрировано по адресу: 115088, г. Москва, ул. Угрешская, 33.

2. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности АО «РЕАТЭКС» являются:

- производство фосфорной кислоты, солей фосфорной кислоты, химических реактивов и другой химической продукции;

- коммерческая деятельность;

- выполнение работ и оказание услуг юридическим и физическим лицам;

- выполнение научно-исследовательских и опытных работ, создание и внедрение новых технологий, аппаратуры и производств по выпуску химической продукции и т.п.;

- осуществление приема, хранения и реализации продукции, материалов и оборудования;

- оказание инжиниринговых услуг;

- выполнение ремонтно-строительных и отделочных работ;

- экспортно-импортные операции и иная внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе сдачу помещений в аренду.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Единоличный исполнительный орган:

- генеральный директор АО «РЕАТЭКС» – Геворг Арутюнович Кесоян – с 17 апреля 2018 по настоящее время (срок полномочий 5 лет).

Совет директоров:

- Анисимова Любовь Михайловна – Начальник ОНИРиККП АО «РЕАТЭКС»
- Георгиева Ирина Вячеславовна – Директор по ЭФВ – главный бухгалтер АО «РЕАТЭКС»
- Голосов Николай Федорович – Пенсионер
- Доброскокина Наталья Дмитриевна – Пенсионер
- Епифанова Ольга Михайловна – Директор по производству и развитию АО «РЕАТЭКС»
- Иванов Виктор Петрович – Президент Российского Союза Химиков
- Кесоян Геворг Арутюнович – Генеральный директор АО «РЕАТЭКС»

Ревизионная комиссия:

- Бурычева Любовь Андреевна – Специалист по охране труда АО «Реатэкс»
- Зиновьев Владимир Владимирович – Технический директор АО «Реатэкс»
- Павлова Тамара Артемовна – пенсионер

4. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 74 человека в 2018 году и 78 человек в 2019 г.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности. Расшифровка статей баланса и отчета о прибылях и убытках.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 №129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется ФЭО как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1. Основные средства

Срок полезного использования по основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1, по предметам, приобретенным до 2002 года на основании Постановления Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР".

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Наличие и движение основных средств (суммы в тыс. рублей)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | накопленная амортизация ⁵ | начислено амортизации ⁶ | На конец периода | |
|---------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|---|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | выбыло объектов первоначальная стоимость ³ | | | первоначальная стоимость ¹ | накопленная амортизация ⁶ |
| Основные средства - всего | 5200 | за 2019 г | 58078 | (44208) | 293 | (164) | 151 | (1407) | 58207 | (45464) |
| | 5210 | за 2018 г | 56917 | (43235) | 1423 | (262) | 262 | (1235) | 58078 | (44208) |

в том числе:

| | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|-------|-----------|------|---------|-----|---------|-------|-----------|
| здания, сооружения, передаточные устройства | 5201 | за 2019 г | 32568 | (22699) | 0 | (64) | 51 | (537) | 32504 | (23185) |
| | 5211 | за 2018 г | 31499 | (22341) | 1159 | (90) | 90 | (448) | 32568 | (22699) |
| машин, оборудование и транспорта | 5202 | за 2019 г | 24375 | (20857) | 293 | (99) | 99 | (827) | 24569 | (21585) |
| | 5212 | за 2018 г | 24283 | (20282) | 264 | (172) | 172 | (747) | 24375 | (20857) |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 5203 | за 2019 г | 139 | (139) | 0 | (0) | 0 | (0) | 139 | (139) |
| | 5213 | за 2018 г | 139 | (139) | 0 | (0) | 0 | (0) | 139 | (139) |
| другие | 5204 | за 2019 г | 996 | (513) | 0 | (1) | 1 | (43) | 995 | (555) |
| | 5214 | за 2018 г | 996 | (473) | 0 | (0) | 0 | (40) | 996 | (513) |

2.2. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, программы для ЭВМ и др., соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Определение срока полезного использования нематериальных активов осуществляется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ, либо из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), либо из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого в результате использования этого объекта.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов" в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Наличие и движение нематериальных активов (суммы в тыс. рублей)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступило за период | выбыло за период | | начислено амортизации | На конец периода | |
|-------------------------|-------------|-----------|--------------------------|---|---------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| НА - всего | 5100 | за 2019 г | 881 | (569) | 0 | (0) | 0 | (95) | 881 | (664) |
| | 5110 | за 2018 г | 773 | (481) | 108 | (0) | 0 | (88) | 881 | (569) |
| в т.ч.: Патенты | 5101 | за 2019 г | 509 | (421) | | (0) | 0 | (24) | 509 | (445) |
| | 5111 | за 2018 г | 509 | (397) | | (0) | 0 | (24) | 509 | (421) |
| Программы для ЭВМ | 5102 | за 2019 г | 4 | (4) | 0 | (0) | 0 | (0) | 4 | (4) |
| | 5112 | за 2018 г | 4 | (4) | 0 | (0) | 0 | (0) | 4 | (4) |
| Товарные знаки | 5103 | за 2019 г | 168 | (64) | 0 | (0) | 0 | (11) | 168 | (75) |
| | 5113 | за 2018 г | 60 | (60) | 108 | (0) | 0 | (4) | 168 | (64) |
| Прочие | 5104 | за 2019 г | 200 | (80) | | (0) | | (60) | 200 | (140) |
| | 5114 | за 2018 г | 200 | (20) | | (0) | | (60) | 200 | (80) |

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных
самой организацией
(суммы в тыс. рублей)

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 года | На 31 декабря 2018 года | На 31 декабря 2017 года |
|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Всего | 5120 | 677 | 677 | 570 |
| в том числе: | | | | |
| патенты | 5121 | 509 | 509 | 509 |
| товарные знаки | 5122 | 168 | 168 | 60 |

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
(суммы в тыс. рублей)

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 года | На 31 декабря 2018 года | На 31 декабря 2017 года |
|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Всего | 5130 | 135 | 135 | 135 |
| в том числе: | | | | |
| патенты | 5131 | 71 | 71 | 71 |
| Программы для ЭВМ | 5132 | 4 | 4 | 4 |
| товарные знаки | 5133 | 60 | 60 | 60 |
| Прочие | 5134 | 0 | 0 | 0 |

2.3. Незавершенные капитальные вложения (суммы в тыс. рублей)

| 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 | | 738 | 106 | (0) | (293) | 551 |
| | | за 2019 г | | | | | |
| | 5250 | | 238 | 1922 | (0) | (1422) | 738 |
| | | за 2018 г | | | | | |

в том числе:

| | | | | | | | |
|--------------------------------------|------|-----------|-----|------|-------|----------|-----|
| машины, оборудование и трансп. ср-ва | 5241 | за 2019 г | 738 | 43 | () | (293) | 488 |
| | | за 2018 г | 238 | 763 | () | (263) | 738 |
| здания и сооружения | 5242 | за 2019 г | 0 | 63 | (0) | (0) | 63 |
| | 5252 | за 2018 г | 0 | 1159 | (0) | (1159) | 0 |
| другие | 5243 | за 2019 г | 0 | | () | () | 0 |
| | 5253 | за 2018 г | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |

2.4. Отложенные налоговые активы, обязательства.

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 01.01.2018 года

| | Остаток на 01.01.18 г. | Оборот за 2018г од | Остаток на 01.01.19г. | Оборот за 2019год | Остаток на 01.01.20г. |
|--|------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Отложенные налоговые обязательства, в т.ч. | -1077 | 935 | -142 | -336 | -478 |
| По амортизации основных средств | 1 | -7 | -6 | -1 | -7 |
| По остаткам незавершенного производства | -631 | 399 | -232 | -164 | -396 |
| По остаткам готовой продукции | -445 | 369 | -76 | 2 | -74 |
| Расходы будущих периодов | -2 | 174 | 172 | -173 | -1 |

| | Остаток на 01.01.18 г. | Оборот за 2018г од | Остаток на 01.01.19г. | Оборот за 2019год | Остаток на 01.01.20г. |
|--|------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Отложенные налоговые активы, в т.ч. Резерв отпусков | 0 | 0 | 0 | 713 | 713 |

| | | | | | | | | |
|--|---|--|---|---|---|--|---|--|
| Налог на прибыль (5377 тыс. руб.) | = | Условный расход 3205 тыс.руб. (16026 тыс.руб.*20%) | + | Отложенный налоговый актив (713 тыс. руб.) | + | Отложенное налоговое обязательство(-336 тыс. руб.) | + | Постоянное налоговое обязательство (1362 тыс. руб.) |
|--|---|--|---|---|---|--|---|--|

2.5. Запасы, затраты, незавершенное производство и готовая продукция

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь, специальная одежда), которые при их

передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по полной производственной себестоимости с учетом общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу – транспортные расходы, расходы на фасовку и др.

Структура запасов (суммы в тыс. рублей)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|--------|----------------|---------------|---------------------|---------------|--------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | кол-во, тонн | себестоимость | поступило | | выбыло | | кол-во, тонн | себестоимость |
| | | | | | кол-во, тонн | себестоимость | кол-во, тонн | себестоимость | | |
| Запасы - всего | 5400 | 2019 | | 50572 | | 473286 | | (476028) | | 47830 |
| | 5420 | 2018 | | 62746 | | 482202 | | (494376) | | 50572 |

в т. ч.:

| | | | | | | | | | | |
|----------------------------|------|------|----|-------|------|--------|----------|------------|----|-------|
| сырье и материалы | 5401 | 2019 | | 29739 | | 111963 | | (115431) | | 26270 |
| | 5421 | 2018 | | 37496 | | 111791 | | (119548) | | 29739 |
| незавершенное производство | 5402 | 2019 | | 16159 | | 175197 | | (176000) | | 15355 |
| | 5422 | 2018 | | 16761 | | 181032 | | (181634) | | 16159 |
| товары для продажи | 5403 | 2019 | | 2581 | | 10957 | () | (8965) | | 4572 |
| | 5423 | 2018 | | 1659 | | 5746 | () | (4824) | | 2581 |
| товарная продукция | 5404 | 2019 | 21 | 1798 | 2049 | 172449 | (2055) | (172980) | 15 | 1267 |
| | 5424 | 2018 | 78 | 6624 | 2095 | 178823 | (2152) | (183649) | 21 | 1798 |
| расходы будущих периодов | 5405 | 2019 | | 295 | | 2721 | | (2651) | | 365 |
| | 5425 | 2018 | | 206 | | 4810 | | (4721) | | 295 |

Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 2019 год | За 2018 год |
|---|------|-------------|-------------|
| Материальные затраты | 5610 | 114491 | 123259 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 45101 | 41803 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 13669 | 12614 |
| Амортизация | 5640 | 1459 | 1280 |
| Прочие затраты | 5650 | 476 | 2076 |
| Итого по элементам | 5660 | 175196 | 181032 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | |
| незавершенного производства (прирост [-]) | 5670 | 0 | 0 |
| незавершенного производства (уменьшение [+]) | 5680 | 804 | 602 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 176000 | 181836 |

Заработная плата управленческого персонала за 2017-2019 год составила, в тыс.рублей

| 2017 год | 2018 год | 2019 год |
|----------|----------|----------|
| 12303,68 | 15126,98 | 18604,50 |

2.6. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отражена в составе долгосрочной либо краткосрочной в зависимости от срока ее ожидаемого погашения на момент возникновения.

Перевод дебиторской и кредиторской задолженности из краткосрочной в долгосрочную не производился.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без учета НДС.

Полная информация о дебиторах представлена ниже (суммы в тыс. рублей)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|-----------|-------------------------------|
| | | | учтенная по условиям договора | поступление | выбыло | учтенная по условиям договора |
| | | | | поступление в результате хозяйственных операций | погашение | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2019 г | 12891 | 21190 | (12891) | 21190 |
| | 5530 | за 2018 г | 18085 | 12891 | (18085) | 12891 |
| в том числе: | | | | | | |
| задолженность поставщиков сырья, тары и др. ТМЦ | 5511 | за 2019 г | 2494 | 8577 | (2494) | 8577 |
| | 5531 | за 2018 г | 298 | 2494 | (298) | 2494 |
| задолженность поставщиков ТЭР | 5512 | за 2019 г | 92 | 1447 | (92) | 1447 |
| | 5532 | за 2018 г | 161 | 92 | (161) | 92 |
| задолженность подрядчиков | 5513 | за 2019 г | 258 | 456 | (258) | 456 |
| | 5533 | за 2018 г | 376 | 258 | (376) | 258 |
| задолженность поставщиков основных средств | 5514 | за 2019 г | 0 | 0 | (0) | 0 |
| | 5534 | за 2018 г | 50 | 0 | (50) | 0 |
| задолженность покупателей | 5515 | за 2019 г | 9673 | 7077 | (9673) | 7077 |
| | 5535 | за 2018 г | 7764 | 9673 | (7764) | 9673 |
| задолженность прочих дебиторов | 5516 | за 2019 г | 374 | 3633 | (374) | 3633 |
| | 5536 | за 2018 г | 9436 | 374 | (9436) | 374 |

Полная информация о кредиторах представлена ниже (суммы в тыс. рублях)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|--|------|-----------|-------------------------------|---|-----------|-------------------------------|
| | | | учтенная по условиям договора | поступление | выбыло | учтенная по условиям договора |
| | | | | поступление в результате хозяйственных операций | погашение | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2019 г | 17309 | 10742,0 | (17309) | 10742 |
| | 5580 | за 2018 г | 15069 | 17309 | (15069) | 17309 |
| в том числе: | | | | | | |
| задолженность поставщикам сырья, тары и др. ТМЦ | 5561 | за 2019 г | 2605 | 2365 | (2605) | 2365 |
| | 5581 | за 2018 г | 2492 | 2605 | (2492) | 2605 |
| задолженность поставщикам ТЭР и РЖД | 5562 | за 2019 г | 1981 | 1179 | (1981) | 1179 |
| | 5582 | за 2018 г | 1773 | 1981 | (1773) | 1981 |
| задолженность подрядчикам | 5563 | за 2019 г | 4239 | 140 | (4239) | 140 |
| | 5583 | за 2018 г | 591 | 4239 | (591) | 4239 |
| задолженность поставщикам основных средств | 5564 | за 2019 г | 0 | 0 | (0) | 0 |
| | 5584 | за 2018 г | 0 | 0 | (0) | 0 |
| задолженность покупателям | 5565 | за 2019 г | 673 | 1018 | (673) | 1018 |
| | 5585 | за 2018 г | 4952 | 673 | (4952) | 673 |
| задолженность ИФНС и фондам | 5566 | за 2019 г | 7758 | 5573 | (7758) | 5573 |
| | 5586 | за 2018 г | 5234 | 7758 | (5234) | 7758 |
| задолженность прочим кредиторам | 5567 | за 2019 г | 53 | 467 | (53) | 467 |
| | 5587 | за 2018 г | 27 | 53 | (27) | 53 |

Информация о крупнейших дебиторах и кредиторах (в рублях, в т.ч. НДС 20%)

| Контрагент | Дебиторская задолженность на 01.01.18 | Кредиторская задолженность на 01.01.18 | Дебиторская задолженность на 01.01.19 | Кредиторская задолженность на 01.01.19 | Дебиторская задолженность на 01.01.20 | Кредиторская задолженность на 01.01.20 |
|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|
| ООО "САФ-Нева" | 947 030 | - | 1 207 770 | - | - | - |
| ООО "ТОЛЬЯТТИКАУЧУК" | - | - | - | - | 840 000 | - |
| ОАО ЦАРИЦЫНО | 1 512 500 | - | 2 575 500 | - | 1 545 000 | - |
| АО "Вимм-Билль-Данн" | - | - | 654 000 | - | 335 000 | - |
| ООО "ПЕРВАЯ ЛИНИЯ" | 1 395 000 | - | 1 550 000 | - | 1 500 000 | - |
| ООО "УНТЦ" | - | 3 100 000 | - | - | - | - |
| ООО "КУРСКПРОДУКТ" | - | - | 1 158 750 | - | - | - |
| ЗАО "ИЗАГРИ" | - | - | 1 023 750 | - | - | - |
| ООО "АСВ ГРУПП" | - | - | 868 961 | - | 762 528 | - |
| ИФНС № 23 по ЮВАО г. Москвы | 2 812 367 | 4 688 513 | 49 704 | 367 625 | 590 484 | 386 980 |
| ООО "АБЛ-ИНЖЕНЕРИНГ ГРУПП" | - | - | - | 182 350 | - | 533 922 |
| ООО "ПОТАШ" | - | - | 2 400 000 | - | - | - |
| Департамент городского имущества г.Москвы | 6 258 274 | - | 981 256 | - | 3 271 040 | - |
| ООО "КАШЕМИР КАПИТАЛ" | - | - | - | - | 1 440 000 | - |
| HUBEI SINOPHORUS ELECTRONIC MATERIALS CO., LTD | - | - | - | - | 3 887 358 | - |
| JIANGYIN CHENGXING INTERNATIONAL TRADING CO., LTD. | - | - | - | - | 3 255 235 | - |
| ООО "Газпром межрегионгаз Москва" | 171 688 | - | 32 251 | - | 539 956 | - |
| ООО "Юни-Тех" | - | - | - | 560 780 | - | - |
| ПАО "МОЭК" | - | 1 156 333 | - | 1 642 661 | - | 1 222 561 |
| ТОО "Казфосфат" | - | 2 491 785 | - | 2 604 592 | - | 2 365 094 |
| ФГАОУ ВО "Урфу имени первого президента России Б.Н. Ельцина" | - | - | - | 4 000 000 | - | - |

2.7. Признание доходов (выручки), себестоимость продаж и прочие доходы и расходы

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

| Наименование показателя | Код | 2019 год | 2018 год | изменение |
|--|-------------|----------------|----------------|---------------|
| Выручка от реализации продукции собственного производства, всего | 2111 | 185 300 | 198 861 | -13 560 |
| в т.ч на экспорт | 2112 | 8 493 | 7 249 | 1 243 |
| Выручка от реализации товаров для продажи | 2113 | 11 471 | 5 613 | 5 858 |
| Выручка от аренды | 2114 | 46 550 | 41 907 | 4 643 |
| Выручка от оказанных услуг | 2115 | 43 | 4 139 | -4 096 |
| ИТОГО выручка | 2110 | 243 365 | 250 520 | -7 155 |

Структура себестоимости продаж, тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | 2019 год | 2018 год | изменение |
|--|-------------|----------------|----------------|---------------|
| Себестоимость продукции собственного производства, всего | 2121 | 172 827 | 183 645 | -10 818 |
| в т.ч. на экспорт | 2122 | 7 794 | 6 637 | 1 158 |
| Себестоимость товаров для продажи | 2123 | 8 745 | 4 456 | 4 289 |
| Затраты по аренде | 2124 | 41 585 | 37 141 | 4 444 |
| ИТОГО затрат | 2120 | 223 157 | 225 242 | -2 085 |

Прочие доходы, тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | 2019 год | 2018 год | изменение |
|---|-------------|------------|--------------|---------------|
| Прибыль от реализации сырья и материалов | 2341 | 41 | 214 | -173 |
| Прибыль от реализации основных средств | 2342 | 0 | 0 | 0 |
| Положительные курсовые разницы | 2343 | 593 | 1337 | -744 |
| Финансирование ФСС по предупреждению травматизма | 2344 | 62 | 29 | 33 |
| Оприходованы материалы в результате списания основных средств | 2345 | 0 | 201 | -201 |
| Страховое возмещение по ОСАГО | 2346 | 0 | 0 | 0 |
| Штрафы | 2347 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие | 2348 | 0 | 64 | -64 |
| ИТОГО прочие доходы | 2340 | 695 | 1 845 | -1 149 |

Прочие расходы, тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | 2019 год | 2018 год | изменение |
|---|-------------|--------------|---------------|---------------|
| Амортизация непроизводственных основных средств | 2351 | 43 | 43 | 0 |
| Услуги банков | 2352 | 471 | 495 | -23 |
| Отрицательные курсовые разницы | 2353 | 108 | 760 | -652 |
| Благотворительные и членские взносы | 2354 | 550 | 425 | 125 |
| Обслуживание собственных ценных бумаг: ведение реестра акционеров, организация собрания акционеров, подготовка отчетов эмитента и др. | 2355 | 228 | 201 | 28 |
| Выплаты по коллективному договору, страховые взносы на выплаты по кол. договору | 2356 | 5634 | 3662 | 1 972 |
| Налог на имущество | 2357 | -856 | 879 | -1 735 |
| НИР | 2358 | 0 | 4000 | -4 000 |
| Прочие | 2359 | 575 | 466 | 109 |
| ИТОГО прочие расходы | 2350 | 6 753 | 10 931 | -4 178 |

Ш. Анализ эффективности деятельности АО "Реатэкс"

3.1. Обзор результатов деятельности организации

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности АО «РЕАТЭКС» за последний год и аналогичный период прошлого года.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что в течение анализируемого периода годовая выручка слабо снизилась (до 243 365 тыс. руб.; -7 155 тыс. руб.).

За период 01.01–31.12.2019 значение прибыли от продаж составило 19 177 тыс. руб. За два года финансовый результат от продаж снизился (на 5 059 тыс. руб., или на 20,9%).

Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация как и в прошлом году не использовала возможность учитывать общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных, включая их ежемесячно в себестоимость производимой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг). Поэтому показатель "Управленческие расходы" за отчетный период в форме №2 отсутствует.

| Показатель | Значение показателя, тыс. руб. | | Изменение показателя | | Средне-годовая величина, тыс. руб. |
|---|--------------------------------|---------|-------------------------|-----------------|------------------------------------|
| | 2018 г. | 2019 г. | тыс. руб. (гр.3 - гр.2) | ± % ((3-2) : 2) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Выручка | 250 520 | 243 365 | -7 155 | -2,9 | 246 943 |
| 2. Расходы по обычным видам деятельности | 226 284 | 224 188 | -2 096 | -0,9 | 225 236 |
| 3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2) | 24 236 | 19 177 | -5 059 | -20,9 | 21 707 |
| 4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате | -6 534 | -3 151 | +3 383 | ↑ | -4 843 |
| 5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4) | 17 702 | 16 026 | -1 676 | -9,5 | 16 864 |
| 5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации) | 19 025 | 17 527 | -1 498 | -7,9 | 18 276 |
| 6. Проценты к уплате | - | - | - | - | - |
| 7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее | -4 442 | -4 567 | -125 | ↓ | -4 505 |
| 8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7) | 13 260 | 11 459 | -1 801 | -13,6 | 12 360 |
| Справочно: Совокупный финансовый результат периода | 13 260 | 11 459 | -1 801 | -13,6 | 12 360 |
| Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370) | 5 108 | 1 076 | x | x | x |

В 2019 г. организация использовала чистую прибыль в сумме 10448 тыс. руб. на выплату дивидендов.

Поступило чистой прибыли 66 тыс. рублей:

- от невыплаченных дивидендов (по истечении срока исковой давности) 20 тыс. рублей
- от дооценки (в результате выбытия основных средств) 46 тыс. рублей.

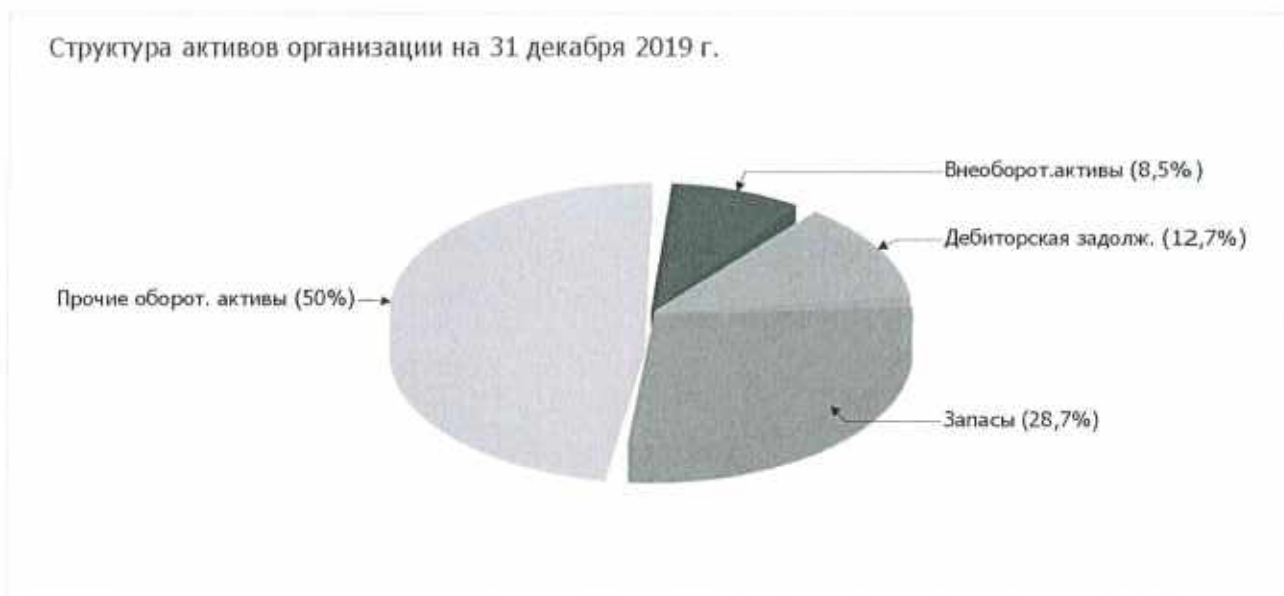
3.2. Структура имущества и источники его формирования

| Показатель | Значение показателя | | | | | Изменение за анализируемый период | |
|---|---------------------|----------------|----------------|--|---|-----------------------------------|------------------------------------|
| | в тыс. руб. | | | в % к валюте баланса | | тыс. руб. (гр.4- гр.2) | ± % ((гр.4- гр.2) : гр.2) |
| | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | на начало анализируемого периода (31.12.2017) | на конец анализируемого периода (31.12.2019) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Актив | | | | | | | |
| 1. Внеоборотные активы | 14 212 | 14 920 | 14 224 | 8,8 | 8,5 | +12 | +0,1 |
| в том числе: основные средства | 13 682 | 13 870 | 12 743 | 8,5 | 7,7 | -939 | -6,9 |
| нематериальные активы | 292 | 312 | 217 | 0,2 | 0,1 | -75 | -25,7 |
| 2. Оборотные, всего | 147 258 | 153 162 | 152 326 | 91,2 | 91,5 | +5 068 | +3,4 |
| в том числе: запасы | 62 746 | 50 572 | 47 830 | 38,9 | 28,7 | -14 916 | -23,8 |
| дебиторская задолженность | 18 085 | 12 891 | 21 190 | 11,2 | 12,7 | +3 105 | +17,2 |
| денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 53 812 | 85 448 | 74 662 | 33,3 | 44,8 | +20 850 | +38,7 |
| Пассив | | | | | | | |
| 1. Собственный капитал | 144 801 | 149 719 | 150 749 | 89,7 | 90,5 | +5 948 | +4,1 |
| 2. Долгосрочные обязательства, всего | 1 076 | 141 | 4 044 | 0,7 | 2,4 | +2 968 | +3,8- раза |
| в том числе: заемные средства | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Краткосрочные обязательства*, всего | 15 593 | 18 222 | 11 757 | 9,7 | 7,1 | -3 836 | -24,6 |
| в том числе: заемные средства | - | - | - | - | - | - | - |
| Валюта баланса | 161 470 | 168 082 | 166 550 | 100 | 100 | +5 080 | +3,1 |

Структура активов организации на 31 декабря 2019 г. характеризуется значительной долей (91,5%) текущих активов и малым процентом внеоборотных средств. Активы организации за

весь период несколько увеличились (на 3,1%). При этом собственный капитал организации изменился практически пропорционально активам организации, увеличившись на 5 948 тыс. руб.

Наглядно соотношение основных групп активов организации представлено ниже на диаграмме:



Рост величины активов организации связан, в первую очередь, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- денежные средства и денежные эквиваленты – 20 850 тыс. руб. (83,5%)
- дебиторская задолженность – 3 105 тыс. руб. (12,4%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 6 184 тыс. руб. (60,4%)
- оценочные обязательства – 3 567 тыс. руб. (34,8%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "запасы" в активе и "кредиторская задолженность" в пассиве (-14 916 тыс. руб. и -4 327 тыс. руб. соответственно).

На 31 декабря 2019 г. собственный капитал организации составил 150 749,0 тыс. руб. Собственный капитал организации в течение анализируемого периода слабо вырос (на 5 948,0 тыс. руб., или на 4,1%).

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2019 намного (в 72,1 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 4,1% за два последних года. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

| Показатель | Значение показателя | | | | | Изменение | |
|---|---------------------|------------|------------|--|---|------------------------------|------------------------------------|
| | в тыс. руб. | | | в % к валюте баланса | | тыс. руб. (гр.4- гр.2) | ± % ((гр.4- гр.2) : гр.2) |
| | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | на начало анализируемого периода (31.12.2017) | на конец анализируемого периода (31.12.2019) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Чистые активы | 144 801 | 149 719 | 150 749 | 89,7 | 90,5 | +5 948 | +4,1 |
| 2. Уставный капитал | 2 090 | 2 090 | 2 090 | 1,3 | 1,3 | – | – |
| 3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2) | 142 711 | 147 629 | 148 659 | 88,4 | 89,3 | +5 948 | +4,2 |

3.3. Анализ рентабельности

| Показатели рентабельности | Значения показателя (в %, или в копейках с рубля) | | Изменение показателя | |
|---|---|---------|---------------------------|-----------------------|
| | 2018 г. | 2019 г. | коп., (гр.3 - гр.2) | ± % ((3-2) : 2) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 5% и более. | 9,7 | 7,9 | -1,8 | -18,5 |
| 2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки). | 7,1 | 6,6 | -0,5 | -6,8 |
| 3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 3%. | 5,3 | 4,7 | -0,6 | -11 |
| <i>Справочно:</i> Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг) | 10,7 | 8,6 | -2,1 | -20,1 |
| Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: 1,5 и более. | – | – | – | – |

Все три показателя рентабельности за период с 01.01.2019 по 31.12.2019, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

3.4. Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

| Активы по степени ликвидности | На конец отчетного периода, тыс. руб. | Прирост за анализ. период, % | Норм. соотношение | Пассивы по сроку погашения | На конец отчетного периода, тыс. руб. | Прирост за анализ. период, % | Излишек/недостаток платежей средств тыс. руб., (гр.2 - гр.6) |
|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------------------------|------------------------------|--|
| | | | | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|--|--------|-------|---|--|---------|--------------|-----------------|
| A1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения) | 74 662 | +38,7 | ≥ | П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.) | 10 742 | -28,7 | +63 920 |
| A2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность) | 21 190 | +17,2 | ≥ | П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.) | 1 015 | +93,7 | +20 175 |
| A3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы) | 56 474 | -25,1 | ≥ | П3. Долгосрочные обязательства | 4 044 | +3,8 раза | +52 430 |
| A4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы) | 14 224 | +0,1 | ≤ | П4. Постоянные пассивы (собственный капитал) | 150 749 | +4,1 | -136 525 |

Из таблицы видно, что имеется идеальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

IV. Сведения о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем АО «Реатэкс» является Кесоян Геворг Арутюнович – учредитель общества, обладающий 30,09% доли в уставном капитале, генеральный директор АО «Реатэкс».

Сведения о бенефициаре: Г.А. Кесоян, 31.03.1943 г.р.,

гражданство: РФ,

ИНН: 772107077885.

V. Прочие сведения.

События после отчетной даты в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 (событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год) – не имели места.

Последствий условных фактов хозяйственной деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 8/01 (условным фактом признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть возникновение последствий

зависит от того, произойдет ли в будущем одно или несколько неопределенных событий) – не имело места.

Прекращаемой деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 не было.

Совместную деятельность в соответствии с требованиями ПБУ 20/03 АО «РЕАТЭКС» не ведет.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном году не имели места.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей – не имели места.

Дивиденды за 2018 год выплачены в отчетном году акционерам пропорционально их долям в уставном капитале в соответствии с решением Годового общего собрания акционеров (Протокол № 1 от 17.04.2019 г.) в размере 5 руб. 00 коп. на одну обыкновенную акцию.

При формировании показателей Базовой прибыли (убытка) на акцию и Разводненной прибыли (убытка) на акцию для отражения в Отчете о прибылях и убытках, общество руководствовалось Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21 марта 2000 г. N 29н. Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2018 год составила – 6 руб., за 2019 год – 5 руб.

Генеральный директор АО «РЕАТЭКС»



Г.А.Кесоян

Главный бухгалтер АО «РЕАТЭКС»



И.В.Георгиева

05.02.2020 года

