

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Реатэкс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Реатэкс» (ОГРН 1027700324981), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Реатэкс» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 аудируемого лица, 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

- 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, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 4) 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;
- 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.

Колесникова Татьяна Васильевна, действующая от имени аудиторской организации на основании доверенности № 01/24 от 09 января 2024 года (ОРНЗ 21606089490)

Колочая Татьяна Владимировна, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706056077)

Аудиторская организация:
АО АФ «Гориславцев и К. Аудит»

ОГРН 1037739061690

125375, г. Москва, пер. Гнездниковский М., дом 12, этаж 2, ком./офис 15/1

член саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ 12006074654

«04» марта 2024 года



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2023 г.

| | | | |
|---|--------------------------|------------|-------------|
| | | | КОДЫ |
| | Форма по ОКУД | 0710001 | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 2023 |
| 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 2 | 20.13 | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Акционерные общества</u> | | | |
| Частная собственность | по | 47 | 16 |
| Единица измерения: <u>тыс. руб.</u> | по ОКЕИ | 384 | |
| Местонахождение (адрес) <u>115088, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА УГРЕШСКАЯ, ДОМ 33</u> | | | |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **Акционерное общество Аудиторская фирма «Гориславцев и К. Аудит»**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН **7701120482**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН/ОГРНИП **1037739061690**

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|------------------------|--------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5100, 5110, 5120, 5130 | Нематериальные активы | 1110 | 71 | 88 | 105 |
| - | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| - | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| - | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 5200, 5210 | Основные средства | 1150 | 32'179 | 20'159 | 19'074 |
| - | Доходные вложения в материальные | 1160 | - | - | - |
| - | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| 5220 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 694 | 1 478 | 1 339 |
| 5240, 5250 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 151 | 9 824 | 238 |
| - | Итого по разделу I | 1100 | 34'095 | 31'549 | 20'756 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5400, 5420 | Запасы | 1210 | 165'480 | 164'548 | 70'957 |
| 5430 | Налог на добавленную стоимость по | 1220 | 3 059 | 1 576 | 1 523 |
| 5510, 5530 | Дебиторская задолженность | 1230 | 30'384 | 41'500 | 18'455 |
| - | Финансовые вложения (за исключением | 1240 | - | - | - |
| 5540 | Денежные средства и денежные | 1250 | 78'031 | 66'254 | 88'785 |
| 5550 | Прочие оборотные активы | 1260 | 3'176 | 5'166 | 5'145 |
| - | Итого по разделу II | 1200 | 280'130 | 279'044 | 184'865 |
| - | БАЛАНС | 1600 | 314'225 | 310'593 | 205'621 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 5551 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 2'090 | 2'090 | 2'090 |
| - | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | | | |
| 5552 | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 12'765 | 12'765 | 13'019 |
| - | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| 5553 | Резервный капитал | 1360 | 313 | 313 | 313 |
| 5554 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 264'752 | 258'933 | 162'438 |
| - | Итого по разделу III | 1300 | 279'920 | 274'101 | 177'860 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| - | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| 5220 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 1 082 | 809 | 236 |
| 5555 | Оценочные обязательства | 1430 | 8 470 | 7388 | 6694 |
| - | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| - | Итого по разделу IV | 1400 | 9552 | 8197 | 6930 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| - | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 5560,5580 | Кредиторская задолженность | 1520 | 18'491 | 25'529 | 19'106 |
| - | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| - | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| 5590 | Прочие обязательства | 1550 | 6262 | 2766 | 1725 |
| - | Итого по разделу V | 1500 | 24'753 | 28'295 | 20'831 |
| - | БАЛАНС | 1700 | 314'225 | 310'593 | 205'621 |

Признак лица, подписывающего документ (для выгрузки в электронный формат)

1

1 – руководитель

2 – уполномоченный представитель

Руководитель
(уполномоченный представитель)



ШЕ (подпись)

(расшифровка подписи)

Кесоян Геворг
Арутюнович

"02" февраля 2024 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год _____ 2023 г.

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.

Местонахождение (адрес) 115088, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА УГРЕШСКАЯ, ДОМ 33

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по _____

по ОКЕИ _____

| КОДЫ | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 00203677 | | |
| 7723041900 | | |
| 20.13 | | |
| 47 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя ² | Код | За | |
|-----------|---|------|-----------|-----------|
| | | | 2023 г. | 2022 г. |
| 2111-2115 | Выручка | 2110 | 427'966 | 555'482 |
| 2121-2125 | Себестоимость продаж | 2120 | (290'949) | (337'102) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 137'017 | 218'380 |
| 2211-2212 | Коммерческие расходы | 2210 | (1'295) | (1'431) |
| 2220 | Управленческие расходы | 2220 | (66'607) | (58'315) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 69'115 | 158'634 |
| - | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| 2320 | Проценты к получению | 2320 | 5'875 | 5'812 |
| - | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| 2341-2347 | Прочие доходы | 2340 | 883 | 3'063 |
| 2351-2359 | Прочие расходы | 2350 | (13'255) | (12'273) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 62'618 | 155'236 |
| | Налог на прибыль | 2410 | 14'671 | 32'999 |
| п.2.4. | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | (14'614) | (32'564) |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 2 147 | 1 952 |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (57) | (434) |
| | Прочее | 2460 | (400) | (800) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 47'547 | 121'437 |
| | 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 | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода ⁶ | 2500 | 47'547 | 121'437 |
| | Справочно: Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 23 | 58 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____

Кесоян Геворг Арутюнович

(подпись)

(расшифровка подписи)

"02" февраля 2024 г.



| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|----------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | (254) | - | (30'501) | (30'755) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | (254) | X | - | (254) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение | 3223 | X | X | - | X | (5'426) | (5'426) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | (25'075) | (25'075) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря <u>2022 г.</u> ² | 3200 | 2'090 | - | 12'765 | 313 | 258'933 | 274'101 |
| <u>За 2023 г.</u> ³ | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 47'611 | 47'611 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 47'547 | 47'547 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | 64 | 64 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (41'792) | (41'792) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| 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 | (41'792) | (41'792) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря <u>2023 г.</u> ³ | 3300 | 2'090 | - | 12'765 | 313 | 264'752 | 279'920 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. ¹ | Изменения капитала за 2023 г. ² | | На 31 декабря 2023 г. ² |
|--|------|---------------------------------------|--|-----------------------|---------------------------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. ³ | На 31 декабря 2022. ² | На 31 декабря 2021 г. ¹ |
|-------------------------|------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Чистые активы | 3600 | 279'920 | 274'101 | 177'860 |

Руководитель

(подпись)

02 февраля 2024 года

Кесоян Геворг Арутюнович

(расшифровка подписи)

Примечания

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



Отчет о движении денежных средств

за _____ год _____ 2023 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕАТЭКС" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности производство фосфорной кислоты и ее солей по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерные общества
Частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: _____ тыс. руб. _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 115088, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА УГРЕШСКАЯ, ДОМ 33

| КОДЫ | | |
|------------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 00203677 | | |
| 7723041900 | | |
| 20.13 | | |
| 47 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--|------|------------|------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 429'231 | 557'313 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 386'929 | 512'031 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 42'079 | 43'628 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 223 | 1654 |
| Платежи - всего | 4120 | (373'585) | (550'083) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (217'368) | (392'528) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (117'231) | (104'922) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (16'677) | (31'948) |
| прочие платежи | 4129 | (22'309) | (20'685) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 55'646 | 7'230 |

| Наименование показателя | Код | За 2023 г. | За 2022 г. |
|---|------|------------|------------|
| 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 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (8'372) | (14'162) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (8'372) | (14'162) |
| 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 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (8'372) | (14'162) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 5'400 | 5'803 |
| 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 | 5'400 | 5'803 |

| Наименование показателя | Код | За 2023 г. | За 2022 г. |
|---|-------------|---------------|-----------------|
| Платежи - всего | 4320 | (41'326) | (24'654) |
| 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 | (41'326) | (24'654) |
| 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 | (35'926) | (18'851) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 11'348 | (25'783) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 66'254 | 88'785 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 78'031 | 66'254 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 429 | 3252 |

Руководитель _____



Кесоян Геворг Арутюнович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Примечания

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

"02" февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «РЕАТЭКС»

за 2023 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». ОАО «РЕАТЭКС».

Решением Московской регистрационной Палаты № 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).

Уставный капитал Общества составляет 2089610 рублей (в отчетном году не изменялся). Общее количество акций 2089610 (обыкновенных) номиналом 1 рубль.

Акции в количестве 2089092 штуки принадлежат физическим лицам – гражданам РФ.

Акции в количестве 518 штук принадлежат ЗАКРЫТОМУ АКЦИОНЕРНОМУ ОБЩЕСТВУ "АГРОПРОДМИР" (ИНН 7729359584, ОГРН 1027700114738).

Доли РФ в Уставном капитале АО «РЕАТЭКС» нет.

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 09 апреля 2023 года, с 10.04.2023 года бессрочно.

Совет директоров:

- Анисимова Любовь Михайловна – Начальник ОНИРиККП АО «РЕАТЭКС»
- Георгиева Ирина Вячеславовна - Директор по ЭФВ - главный бухгалтер АО «РЕАТЭКС»
- Доброскокина Наталья Дмитриевна - Пенсионер
- Епифанова Ольга Михайловна – Пенсионер
- Зиновьев Владимир Владимирович - Исполнительный директор 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»
- Новицкая Елена Васильевна – пенсионер
- Павлова Тамара Артемовна - пенсионер

4. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 83 человека в 2023 году и 79 человек в 2022 году.

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 06 декабря 2011 №402-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 директора по ЭФВ-главного бухгалтера.

2.1. Основные средства (стр.1150)

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается к учету на счете 10.осн. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Перед составлением бухгалтерской отчетности руководство проводило анализ ОС на обесценение и установление ликвидационной стоимости. ОС подлежащие обесценению не выявлены.

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | выбыло объектов | | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023 г | 65553 | (45394) | 15532 | (56) | 56 | (351 2) | 81029 | (48850) |
| | 5210 | за 2022 г | 66397 | (47323) | 4630 | (547 4) | 5220 | (329 1) | 65553 | (45394) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| здания, сооружения и передаточные устройства | 5201 | за 2023 г | 32211 | (24356) | 0 | (0) | 0 | (485) | 32211 | (24841) |
| | 5211 | за 2022 г | 32504 | (24158) | 0 | (293) | 289 | (487) | 32211 | (24356) |
| машины, оборудование и трансп. ср-ва | 5202 | за 2023 г | 32669 | (20629) | 15532 | (56) | 56 | (2998) | 48145 | (23571) |
| | 5212 | за 2022 г | 32704 | (22385) | 4630 | (4665) | 4531 | (2775) | 32669 | (20629) |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 5203 | за 2023 г | 6 | (6) | 0 | (0) | 0 | (0) | 6 | (6) |
| | 5213 | за 2022 г | 194 | (139) | 0 | (188) | 133 | (0) | 6 | (6) |
| другие | 5204 | за 2023 г | 667 | (403) | 0 | (0) | 0 | (29) | 667 | (432) |
| | 5214 | за 2022 г | 995 | (641) | 0 | (328) | 267 | (29) | 667 | (403) |

2.2. Нематериальные активы (стр. 1110)

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 | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| НА - всего | 5100 | за 2023 г | 577 | (489) | 0 | (0) | 0 | (17) | 577 | (506) |
| | 5110 | за 2022 г | 577 | (472) | 0 | (0) | 0 | (17) | 577 | (489) |
| в т.ч: Патенты | 5101 | за 2023 г | 227 | (199) | | (0) | 0 | (6) | 227 | (205) |
| | 5111 | за 2022 г | 227 | (193) | | (0) | 0 | (6) | 227 | (199) |
| Программы для ЭВМ | 5102 | за 2023 г | 4 | (4) | 0 | (0) | 0 | (0) | 4 | (4) |
| | 5112 | за 2022 г | 4 | (4) | 0 | (0) | 0 | (0) | 4 | (4) |
| Товарные знаки | 5103 | за 2023 г | 146 | (86) | 0 | (0) | 0 | (11) | 146 | (97) |
| | 5113 | за 2022 г | 146 | (75) | 0 | (0) | 0 | (11) | 146 | (86) |
| Прочие | 5104 | за 2023 г | 200 | (200) | | (0) | 0 | (0) | 200 | (200) |
| | 5114 | за 2022 г | 200 | (200) | | (0) | 0 | (0) | 200 | (200) |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 года | На 31 декабря 2022 года | На 31 декабря 2021 года |
|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Всего | 5120 | 374 | 374 | 374 |
| в том числе: | | | | |
| патенты | 5121 | 228 | 228 | 228 |
| товарные знаки | 5122 | 146 | 146 | 146 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 года | На 31 декабря 2022 года | На 31 декабря 2021 года |
|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Всего | 5130 | 356 | 356 | 356 |
| в том числе: | | | | |
| патенты | 5131 | 118 | 118 | 118 |
| Программы для ЭВМ | 5132 | 4 | 4 | 4 |
| товарные знаки | 5133 | 38 | 38 | 38 |
| Прочие | 5134 | 200 | 200 | 200 |

2.3. Незавершенные капитальные вложения (стр.1190)

(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 | за 2023 г | 9824 | 5858 | (0) | (15531) | 151 |
| | 5250 | за 2022 г | 238 | 14919 | (0) | (4630) | 9824 |

В том числе:

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|------|-----------|------|-------|---------|-----------|------|
| машин, оборудование и трансп. ср-ва | 5241 | за 2023 г | 7024 | 5858 | (0) | (12731) | 151 |
| | | за 2022 г | 238 | 11416 | (0) | (4630) | 7024 |
| здания и сооружения | 5242 | за 2023 г | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| | 5252 | за 2022 г | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| другие | 5243 | за 2023 г | 2800 | 0 | (0) | (2800) | 0 |
| | 5253 | за 2022 г | 0 | 3503 | (703) | (0) | 2800 |

2.4. Отложенные налоговые активы, обязательства (стр.1180, 1420)

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составляла 20%.

| | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|---|---|--|---|---|---|---|
| Налог на прибыль (14614 тыс. руб.) | = | Условный расход 12524 тыс.руб. (62618 тыс.руб.*20%) | + | Изменение отложенных налоговых актив (216 тыс. руб.) | + | Отложенное налоговое обязательство (-273 тыс. руб.) | + | Постоянное налоговое обязательство (2147 тыс. руб.) |
|------------------------------------|---|---|---|--|---|---|---|---|

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 01.01.2024 года (код 5220)

| Стр. баланса 1420 | Остаток на 01.01.22г. | Оборот за 2022год | Остаток на 01.01.23г. | Оборот за 2023 год | Остаток на 01.01.24г. |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Отложенные налоговые обязательства, в т.ч. | -236 | -573 | -809 | -273 | -1 082 |
| По амортизации основных средств | 1 | 11 | 12 | 11 | 23 |
| По остаткам незавершенного производства | -254 | -691 | -945 | -170 | -1 115 |
| По остаткам готовой продукции | 15 | 96 | 111 | -116 | -5 |
| Расходы будущих периодов | 2 | 11 | 13 | 2 | 15 |

| Стр. баланса 1180 | Остаток на 01.01.22г. | Оборот за 2022год | Остаток на 01.01.23г. | Оборот за 2023год | Остаток на 01.01.24 г. |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|------------------------|
| Отложенные налоговые активы, в т.ч. Резерв отпусков | 1339 | 139 | 1478 | 216 | 1694 |

2.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям имела следующую структуру:

тыс.руб.

| Наименование | код | на 31.12.2023 г | на 31.12.2022 г | на 31.12.2021 г |
|---|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Всего | 5430 | 3059 | 1576 | 1523 |
| НДС по приобретенным материально-производственным запасам, услугам | | 28 | 29 | 79 |
| НДС, уплаченный при ввозе сырья на территорию РФ с территории стран таможенного союза | | 3031 | 1547 | 1444 |

2.6. 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.

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

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактическим затратам на ее изготовление.

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 | 2023 | | 164548 | | 705450 | (| 704518 |) | | 165480 |
| | 5420 | 2022 | | 70546 | | 967084 | (| 873081 |) | | 164548 |

в т. ч.:

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|------|------|----|--------|------|--------|---|--------|---|---|--------|
| сырье и материалы | 5401 | 2023 | | 116864 | | 191763 | (| 193938 |) | | 114689 |
| | 5421 | 2022 | | 50843 | | 337535 | (| 271513 |) | | 116864 |
| незавершенное производство | 5402 | 2023 | | 43993 | | 260140 | (| 255939 |) | | 48194 |
| | 5422 | 2022 | | 17276 | | 329147 | (| 302430 |) | | 43993 |
| товары для продажи | 5403 | 2023 | | 0 | | 81 | (| |) | (| 81 |
| | 5423 | 2022 | | 0 | | 81 | (| |) | (| 81 |
| товарная продукция | 5404 | 2023 | 24 | 2448 | 1687 | 252425 | (| 1695 |) | (| 253334 |
| | 5424 | 2022 | 10 | 783 | 2188 | 299613 | (| 2174 |) | (| 297948 |
| расходы будущих периодов | 5405 | 2023 | | 1243 | | 1040 | (| 1226 |) | | 1057 |
| | 5425 | 2022 | | 1644 | | 708 | (| 1109 |) | | 1243 |

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Выдача денежных средств подотчет регламентируется Приложением к Учетной политике предприятия.

У Общества открыто четыре расчетных счета в банках:

| № п/п | Банк | № счета |
|-------|---------------------|----------------------|
| 1 | ПАО "Промсвязьбанк" | 40702810200710286001 |
| 2 | АО "ОТП БАНК" | 40702810800710004696 |
| 3 | ПАО "АК БАРС" БАНК | 40702810180320000652 |
| 4 | ПАО "Банк Уралсиб" | 40702810000041024126 |

Состав денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса представлены ниже (суммы в тыс. рублей)

| Состав денежных средств и денежных эквивалентов (Код 5540) | на 01.01.2024 г | на 01.01.2023 г | на 01.01.2022 г |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Средства на расчетных счетах | 77998 | 66065 | 76321 |
| Средства в кассе | 6 | 17 | 2 |
| Средства на валютных счетах | 0 | 0 | 12402 |
| Средства на карточных счетах | 27 | 172 | 60 |
| Средства на депозитных счетах | 0 | 0 | 0 |
| Денежные документы | 0 | 0 | 0 |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 78031 | 66254 | 88785 |

2.7. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность (стр.1230, стр.1520)

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 2023 г | 41500 | 30384 | (41500) | 30384 |
| | 5530 | за 2022 г | 18455 | 41500 | (18455) | 41500 |
| в том числе: | | | | | | |
| задолженность поставщиков сырья, тары и др. ТМЦ | 5511 | за 2023 г | 28933 | 12055 | (28933) | 12055 |
| | 5531 | за 2022 г | 4755 | 28933 | (4755) | 28933 |
| задолженность поставщиков ТЭР | 5512 | за 2023 г | 46 | 4 | (46) | 4 |
| | 5532 | за 2022 г | 1319 | 46 | (1319) | 46 |
| задолженность подрядчиков | 5513 | за 2023 г | 1510 | 1034 | (1510) | 1034 |
| | 5533 | за 2022 г | 734 | 1510 | (734) | 1510 |
| задолженность поставщиков основных средств | 5514 | за 2023 г | 0 | 844 | (0) | 844 |
| | 5534 | за 2022 г | 0 | 0 | (0) | 0 |
| задолженность покупателей | 5515 | за 2023 г | 10618 | 9925 | (10618) | 9925 |
| | 5535 | за 2022 г | 7934 | 10618 | (7934) | 10618 |
| задолженность прочих дебиторов | 5516 | за 2023 г | 392 | 6522 | (392) | 6522 |
| | 5536 | за 2022 г | 3713 | 392 | (3713) | 392 |

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 2023 г | 25529 | 18491 | (25529) | 18491 |
| | 5580 | за 2022 г | 19106 | 25529 | (19106) | 25529 |
| в том числе: | | | | | | |
| задолженность поставщикам сырья, тары и др. ТМЦ | 5561 | за 2023 г | 5991 | 0 | (5991) | 0 |
| | 5581 | за 2022 г | 2754 | 5991 | (2754) | 5991 |
| задолженность поставщикам ТЭР и РЖД | 5562 | за 2023 г | 3841 | 4488 | (3841) | 4488 |
| | 5582 | за 2022 г | 2593 | 3841 | (2593) | 3841 |
| задолженность подрядчикам | 5563 | за 2023 г | 73 | 111 | (73) | 111 |
| | 5583 | за 2022 г | 500 | 73 | (500) | 73 |
| задолженность поставщикам основных средств | 5564 | за 2023 г | 550 | 0 | (550) | 0 |
| | 5584 | за 2022 г | 0 | 550 | (0) | 550 |
| задолженность покупателям | 5565 | за 2023 г | 3305 | 3053 | (3305) | 3053 |
| | 5585 | за 2022 г | 1061 | 3305 | (1061) | 3305 |
| задолженность ИФНС и фондам | 5566 | за 2023 г | 11198 | 10575 | (11198) | 10575 |
| | 5586 | за 2022 г | 12061 | 11198 | (12061) | 11198 |
| задолженность прочим кредиторам | 5567 | за 2023 г | 571 | 265 | (571) | 265 |
| | 5587 | за 2022 г | 137 | 571 | (137) | 571 |

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

| Контрагент | Дебиторская задолженность на 01.01.22 | Кредиторская задолженность на 01.01.22 | Дебиторская задолженность на 01.01.23 | Кредиторская задолженность на 01.01.23 | Дебиторская задолженность на 01.01.24 | Кредиторская задолженность на 01.01.24 |
|---|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|
| JINCHUAN FUKANG TECHNOLOGY CO., LTD | - | - | - | - | 11 370 975 | - |
| SHANGHAI AOBAN TECHNOLOGY COMPANY LIMITED ADD | - | - | 6 997 869 | | | |
| ООО "ЖИЛКА" | - | - | - | 7 189 000 | | |
| ТОО "Казфосфат" | 3 610 697 | - | 21 364 385 | | | |
| АО "МОСЭНЕРГОСБЫТ" | 1 210 173 | - | 51 273 | - | | |
| ПАО "МОЭК" | | 1 943 283 | | 2 367 007 | | 1 907 874 |
| ГУП "МОСВОДОСТОК" | | 596 742 | | 1 547 399 | | 2 762 552 |
| ОАО ЦАРИЦЫНО | 2 126 240 | | | | 3 100 000 | |
| ООО "ПЕРВАЯ ЛИНИЯ" | 1 900 000 | | 6 605 200 | | 6 000 000 | |
| ООО "ТОЛЬЯТТИКАУЧУК" | 1 238 400 | | | | | |
| ООО "Ист-Трейдинг" | - | - | - | 2 100 000 | | |
| Департамент городского имущества г.Москвы | - | - | - | - | 4 575 362 | |
| АО "СЗ" | 1 214 947 | | | | | |
| ИФНС № 23 по ЮВАО Москвы | 3 308 406 | 12 306 600 | | 11 228 387 | 1 141 562 | |
| ООО "КЕММИКС" | | | | | | 1 230 000 |

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 гг Общество не имело просроченной задолженности по налогам и сборам.

2.8. Прочие оборотные активы (стр.1260)

Прочие оборотные активы

тыс.руб.

| Наименование | код | на 31.12.2023 г | на 31.12.2022 г | на 31.12.2021 г |
|---|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Всего | 5550 | 3176 | 5166 | 5145 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | | 812 | 2871 | 2977 |
| НДС с авансов, выданных поставщикам за запасы | | 2364 | 2295 | 2168 |

2.9. Капитал и резервы (стр.1310, 1340, 1360)

тыс.руб.

| Наименование | код | на 31.12.2023 г | на 31.12.2022 г | на 31.12.2021 г |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Уставный капитал | 5551 | 812 | 2871 | 2977 |
| Переоценка внеоборотных активов | 5552 | 2364 | 2295 | 2168 |
| Резервный капитал | 5553 | 2364 | 2295 | 2168 |

2.10. Нераспределенная прибыль (стр.1370)

В 2023 г. организация использовала чистую прибыль в сумме 41 792,2 тыс. руб.:
в т.ч. на выплату дивидендов – 41 792,2 тыс. руб,

Поступило чистой прибыли 63,8 тыс. рублей:

- от невыплаченных дивидендов (по истечении срока исковой давности) 63,8 тыс. рублей

тыс.руб.

| Наименование | код | на 31.12.2022 г | поступило чистой прибыли за год (строка 2460 ОФР) | поступило от невыплаченных дивидендов (по истечении срока исковой давности) | израсходовано на выплату дивидендов | на 31.12.2023 г |
|-----------------------------|-------------|--------------------|---|--|---|-----------------|
| Нераспределенная прибыль | 5554 | 258933 | 47547 | 64 | 41792 | 264752 |

2.11. Оценочные обязательства (стр.1430)

Оценочные обязательства

тыс.руб.

| Наименование | код | на 31.12.2023 г | на 31.12.2022 г | на 31.12.2021 г |
|---------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Оценочные обязательства, всего | 5555 | 8470 | 7388 | 6694 |
| В том числе резерв на оплату отпусков | | 8470 | 7388 | 6694 |

2.12. Прочие обязательства (стр.1550)

тыс.руб.

| Наименование | код | на 31.12.2023 г | на 31.12.2022 г | на 31.12.2021 г |
|---|-------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| Всего | 5590 | 6262 | 2766 | 1725 |
| В том числе по Расчетам с акционерами по дивидендам | | 1071 | 655 | 359 |

2.8. 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 | 2023 год | 2022 год | изменение |
|--|-------------|----------------|----------------|-----------------|
| Выручка от реализации продукции собственного производства, всего | 2111 | 385 913 | 511 179 | -125 266 |
| в т.ч на экспорт | | 12 745 | 25 746 | -13 001 |
| Выручка от реализации товаров для продажи | 2113 | 0 | 0 | 0 |
| в т.ч на экспорт | | 0 | 0 | 0 |
| Выручка от аренды | 2115 | 42 046 | 44 288 | -2 241 |
| Выручка от оказанных услуг | 2116 | 6 | 16 | -9 |
| ИТОГО выручка | 2110 | 427 966 | 555 482 | -127 516 |

Структура себестоимости продаж, тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | 2023 год | 2022 год | изменение |
|--|-------------|----------------|----------------|----------------|
| Себестоимость продукции собственного производства, всего | 2121 | 253 334 | 297 917 | -44 583 |
| в т.ч на экспорт | | 8 330 | 14 752 | -6 422 |
| Себестоимость товаров для продажи | 2123 | 0 | 0 | 0 |
| Затраты по аренде | 2124 | 37 615 | 39 186 | -1 571 |
| Затраты по услугам | 2125 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО затрат | 2120 | 290 949 | 337 102 | -46 153 |

Коммерческие расходы, тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | 2023 год | 2022 год | изменение |
|---|-------------|--------------|--------------|-------------|
| Расходы отгрузку продукции (заработная плата, страховые взносы и пр.) | 2211 | 993 | 1049 | -56 |
| Расходы на доставку продукции потребителям | 2212 | 302 | 382 | -80 |
| ИТОГО коммерческие расходы | 2210 | 1 295 | 1 431 | -136 |

Управленческие расходы, тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | 2023 год | 2022 год | изменение |
|-------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------|
| Материальные затраты | 2221 | 1 692 | 1 648 | 44 |
| Расходы на оплату труда | 2222 | 41 377 | 37 926 | 3 451 |
| Страховые взносы | 2223 | 11 317 | 10 266 | 1 051 |
| Амортизация | 2224 | 92 | 93 | -1 |
| Прочие расходы | 2225 | 12129 | 8382 | 3 747 |
| ИТОГО затрат | 2220 | 66 607 | 58 315 | 8 292 |

Проценты к получению, тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | 2023 год | 2022 год | изменение |
|--|-------------|--------------|--------------|-----------|
| Проценты на остаток средств на расчетном счете в ПСБ | 2321 | 5875 | 5812 | 63 |
| ИТОГО проценты к получению | 2320 | 5 875 | 5 812 | 63 |

Прочие доходы, тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | 2023 год | 2022 год | изменение |
|---|-------------|------------|--------------|---------------|
| Прибыль от реализации сырья и материалов | 2341 | 317 | 370 | -54 |
| Прибыль от реализации основных средств | 2342 | 0 | 0 | 0 |
| Положительные курсовые разницы | 2343 | 452 | 2566 | -2 114 |
| Финансирование ФСС по предупреждению травматизма | 2344 | 96 | 60 | 36 |
| Оприходованы материалы в результате списания основных средств | 2345 | 0 | 22 | -22 |
| Выплата из бюджета по решению суда | 2346 | 15 | 45 | -30 |
| Прочие | 2348 | 4 | 0 | 4 |
| ИТОГО прочие доходы | 2340 | 883 | 3 063 | -2 180 |

Прочие расходы, тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | 2023 год | 2022 год | изменение |
|---|-------------|---------------|---------------|------------|
| Услуги банков | 2351 | 988 | 1514 | -526 |
| Отрицательные курсовые разницы | 2352 | 0 | 0 | 0 |
| Благотворительные и членские взносы | 2353 | 1165 | 1380 | -215 |
| Договора не входящие в с/ст | 2354 | 11 | 776 | -766 |
| Обслуживание собственных ценных бумаг: ведение реестра акционеров, организация собрания акционеров, подготовка отчетов эмитента и др. | 2355 | 201 | 242 | -41 |
| Выплаты по коллективному договору, страховые взносы на выплаты по кол. договору | 2356 | 8951 | 7499 | 1 453 |
| Налог на имущество | 2357 | 183 | 185 | -2 |
| Представительские расходы | 2358 | 0 | 0 | 0 |
| Списание просроченной задолженности | 2359 | 194 | 0 | 194 |
| Прочие | | 1563 | 678 | 885 |
| ИТОГО прочие расходы | 2350 | 13 255 | 12 273 | 981 |

2.9. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

Строка 4119 "прочие поступления" по текущим операциям включает:

| Наименование показателя | 2023 год | 2022 год |
|--|----------|----------|
| всего | 320 | 1654 |
| <i>в том числе</i> | | |
| вернувшиеся (депонированные) дивиденды | 113 | 37 |
| целевое финансирование ФСС | 96 | 60 |
| поступление денежных средств по решению суда | 111 | 49 |
| Налоги (НДС) | 0 | 1508 |

Строка 4122 "в связи с оплатой труда" включает:

| Наименование показателя | 2023 год | 2022 год |
|--------------------------|----------|----------|
| всего | 117231 | 104922 |
| <i>в том числе</i> | | |
| Оплата труда | 80258 | 69623 |
| НДФЛ с оплаты труда | 12499 | 10762 |
| Страховые взносы | 24409 | 24450 |
| По исполнительным листам | 65 | 87 |

Строка 4126 "прочие платежи" включает:

| Наименование показателя | 2023 год | 2022 год |
|---------------------------------------|----------|----------|
| всего | 22309 | 20685 |
| <i>в том числе</i> | | |
| Аренда земли | 13754 | 13298 |
| Налоги (имущество, транспортный, НДС) | 2540 | 154 |
| Благотворительные и членские взносы | 1165 | 1380 |
| Услуги банка | 987 | 1489 |
| Штраф Ростехнадзор | 800 | 400 |
| Ссуды работникам | 649 | 2351 |
| Прочие платежи | 2414 | 1613 |

2.10. Информация о существенных ошибках

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (далее - ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями и дополнениями.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Существенная информация

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в Обществе в 2023 году не выявлены.

III. 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 равнялась 427 966 тыс. руб. В течение анализируемого периода (с 31 декабря 2021 г. по 31 декабря 2023 г.) годовая выручка уменьшилась на 127 516 тыс. руб., или на 23%.

За последний год прибыль от продаж равнялась 69 115 тыс. руб. За два последних года отмечено сильное снижение финансового результата от продаж – на 89 519 тыс. руб.

Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

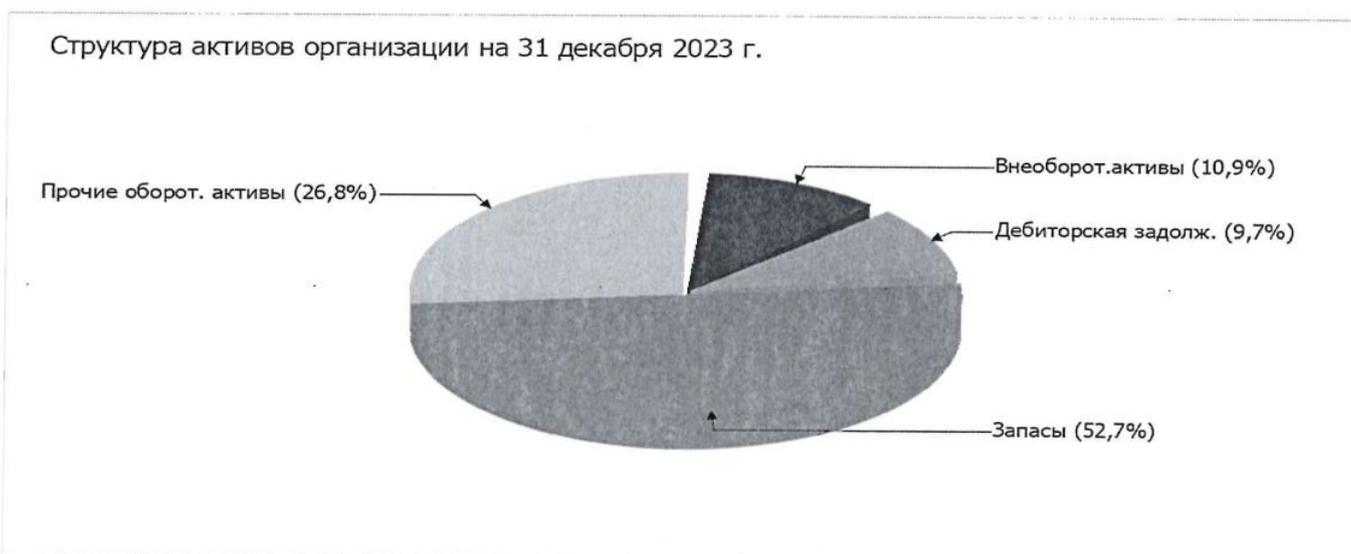
| Показатель | Значение показателя, тыс. руб. | | Изменение показателя | | Средне-годовая величина, тыс. руб. |
|---|--------------------------------|---------|-------------------------|-----------------|------------------------------------|
| | 2022 г. | 2023 г. | тыс. руб. (гр.3 - гр.2) | ± % ((3-2) : 2) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Выручка | 555 482 | 427 966 | -127 516 | -23 | 491 724 |
| 2. Расходы по обычным видам деятельности | 396 848 | 358 851 | -37 997 | -9,6 | 377 850 |
| 3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2) | 158 634 | 69 115 | -89 519 | -56,4 | 113 875 |
| 4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате | -3 398 | -6 497 | -3 099 | ↓ | -4 948 |
| 5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4) | 155 236 | 62 618 | -92 618 | -59,7 | 108 927 |
| 5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации) | 158 544 | 66 147 | -92 397 | -58,3 | 112 346 |
| 6. Проценты к уплате | – | – | – | – | – |
| 7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее | -33 798 | -15 071 | +18 727 | ↑ | -24 435 |
| 8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7) | 121 438 | 47 547 | -73 891 | -60,8 | 84 493 |
| Справочно: Совокупный финансовый результат периода | 121 438 | 47 547 | -73 891 | -60,8 | 84 493 |
| Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370) | 96 495 | 5 819 | x | x | x |

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) |
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | на начало анализируемого периода (31.12.2021) | на конец анализируемого периода (31.12.2023) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Актив | | | | | | | |
| 1. Внеоборотные активы | 20 756 | 31 549 | 34 095 | 10,1 | 10,9 | +13 339 | +64,3 |
| в том числе: основные средства | 19 074 | 20 159 | 32 179 | 9,3 | 10,2 | +13 105 | +68,7 |
| нематериальные активы | 105 | 88 | 71 | 0,1 | <0,1 | -34 | -32,4 |
| 2. Оборотные, всего | 184 865 | 279 044 | 280 130 | 89,9 | 89,1 | +95 265 | +51,5 |
| в том числе: запасы | 70 957 | 164 548 | 165 480 | 34,5 | 52,7 | +94 523 | +133,2 |
| дебиторская задолженность | 18 455 | 41 500 | 30 384 | 9 | 9,7 | +11 929 | +64,6 |
| денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 88 785 | 66 254 | 78 031 | 43,2 | 24,8 | -10 754 | -12,1 |
| Пассив | | | | | | | |
| 1. Собственный капитал | 177 860 | 274 101 | 279 920 | 86,5 | 89,1 | +102 060 | +57,4 |
| 2. Долгосрочные обязательства, всего | 6 930 | 8 197 | 9 552 | 3,4 | 3 | +2 622 | +37,8 |
| в том числе: засменные средства | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Краткосрочные обязательства*, всего | 20 831 | 28 295 | 24 753 | 10,1 | 7,9 | +3 922 | +18,8 |
| в том числе: засменные средства | - | - | - | - | - | - | - |
| Валюта баланса | 205 621 | 310 593 | 314 225 | 100 | 100 | +108 604 | +52,8 |

Активы на 31.12.2023 характеризуются следующим соотношением: 10,9% внеоборотных активов и 89,1% текущих. Активы организации за весь рассматриваемый период увеличились на 108 604 тыс. руб. (на 52,8%). Учитывая значительное увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 57,4%. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор.

Наглядно соотношение основных групп активов организации представлено ниже на диаграмме:



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

- запасы – **94 523** тыс. руб. (**77,8%**)
- основные средства – **13 105** тыс. руб. (**10,8%**)
- дебиторская задолженность – **11 929** тыс. руб. (**9,8%**)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (+102 314 тыс. руб., или 93,5% вклада в прирост пассивов организации за весь анализируемый период).

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "кредиторская задолженность" в пассиве (-10 754 тыс. руб. и -615 тыс. руб. соответственно).

Собственный капитал организации на последний день анализируемого периода равнялся 279 920,0 тыс. руб. Это на 102 060,0 тыс. руб., или на 57,4% больше, чем на 31.12.2021.

Чистые активы организации на 31 декабря 2023 г. намного (в 133,9 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, необходимо отметить увеличение чистых активов на 57,4% в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитала организации.

| Показатель | Значение показателя | | | | | Изменение | |
|---|---------------------|------------|------------|--|---|------------------------------|--------------------------------|
| | в тыс. руб. | | | в % к валюте баланса | | тыс. руб. (гр.4- гр.2) | ± % ((гр.4-гр.2) : гр.2) |
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | на начало анализируемого периода (31.12.2021) | на конец анализируемого периода (31.12.2023) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Чистые активы | 177 860 | 274 101 | 279 920 | 86,5 | 89,1 | +102 060 | +57,4 |
| 2. Уставный капитал | 2 090 | 2 090 | 2 090 | 1 | 0,7 | – | – |
| 3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2) | 175 770 | 272 011 | 277 830 | 85,5 | 88,4 | +102 060 | +58,1 |

3.3. Анализ рентабельности

| Показатели рентабельности | Значения показателя (в %, или в копейках с рубля) | | Изменение показателя | |
|--|---|---------|---------------------------|-----------------------|
| | 2022 г. | 2023 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: не менее 5%. | 28,6 | 16,1 | -12,5 | -43,4 |
| 2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки). | 27,9 | 14,6 | -13,3 | -47,6 |
| 3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 3% и более. | 21,9 | 11,1 | -10,8 | -49,2 |
| <i>Справочно:</i> Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг) | 40 | 19,3 | -20,7 | -51,8 |
| Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: 1,5 и более. | – | – | – | – |

Все три показателя рентабельности за последний год, 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 финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

| Показатель собственных оборотных средств (СОС) | Значение показателя | | Излишек (недостаток)* | | |
|--|---|--|-----------------------|---------------|---------------|
| | на начало анализируемого периода (31.12.2020) | на конец анализируемого периода (31.12.2022) | на 31.12.2020 | на 31.12.2021 | на 31.12.2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| СОС ₁ (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов) | 157 104 | 245 825 | +86 147 | +78 004 | +80 345 |
| СОС ₂ (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital) | 164 034 | 255 377 | +93 077 | +86 201 | +89 897 |
| СОС ₃ (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам) | 164 034 | 255 377 | +93 077 | +86 201 | +89 897 |

Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

По всем трем вариантам расчета на 31 декабря 2023 г. наблюдается покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у организации запасов, поэтому финансовое положение по данному признаку можно характеризовать как абсолютно устойчивое. Следует обратить внимание, что несмотря на хорошую финансовую устойчивость все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за анализируемый период ухудили свои значения.

3.5 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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| A1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения) | 78 031 | -12,1 | ≥ | П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.) | 18 491 | -3,2 | +59 540 |
| A2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность) | 30 384 | +64,6 | ≥ | П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.) | 6 262 | +3,6 раза | +24 122 |
| A3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы) | 171 715 | +121,2 | ≥ | П3. Долгосрочные обязательства | 9 552 | +37,8 | +162 163 |
| A4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы) | 34 095 | +64,3 | ≤ | П4. Постоянные пассивы (собственный капитал) | 279 920 | +57,4 | -245 825 |

Как видно из таблицы, на последний день анализируемого периода соблюдаются все четыре неравенства, что говорит об идеальном соотношении активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

IV. Урегулирование судебных разбирательств

На 31.12.2023 года в производстве нет дел.

Дело по которому АО «РЕАТЭКС» выступало истцом завершено в пользу общества.

V. Сведения о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

5.1. Связанные стороны и бенефициарные владельцы

Для целей составления бухгалтерской (финансовой отчетности) связанными считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую или оказывать существенное влияние на другую сторону при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, в том числе через управленческий персонал.

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества является и его бенефициарным владельцем является Кесоян Геворг Арутюнович - учредитель общества, обладающий 29,18% доли в уставном капитале, генеральный директор АО «Реатэкс».

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

гражданство: РФ,

ИНН: 772107077885.

5.2. Основной управленческий персонал

(Основание: п.12.ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

-Совет директоров;

-Генеральный директор;

-исполнительный директор

Вознаграждения, выплачиваемые АУП:

| Наименование дохода | рубл. | |
|---|----------|----------|
| | 2022 год | 2023 год |
| Краткосрочные вознаграждения: всего | 18549111 | 20871962 |
| В том числе: | | |
| Оплата труда | 10176055 | 11749917 |
| Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска | 869755,2 | 135386,5 |
| Премии | 3383918 | 4005064 |
| Страховые взносы | 3369383 | 3869469 |
| Выплаты Совету директоров | 750000 | 1112125 |
| Долгосрочные вознаграждения: | 0 | 0 |

VI. 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.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

В 2023 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями в связи с СВО, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Информация по оценочным значениям: в организации создаются резервы по отпускам. Обязательства по отпускам отражены в учете на на 31.12.2022 г в сумме 7388 тыс.руб., на 31.12.2023 г в сумме 8470 тыс.руб.

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

Дивиденды за 2022 год выплачены в отчетном году акционерам пропорционально их долям в уставном капитале в соответствии с решением Годового общего собрания акционеров (Протокол № 1 от 21.04.2023 г.) в размере 20 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 2022 год составила – 58 руб., за 2023 год – 23 руб.

Генеральный директор АО «РЕАТЭКС»

Г.А.Кесоян

Главный бухгалтер АО «РЕАТЭКС»

И.В.Георгиева

02.02.2024 года

