

АО "РАНП"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2023 год

Акционерное общество «РАНП»

1. Краткая характеристика деятельности

Реквизиты

Полное наименование	Акционерное общество «РАНП»
Краткое наименование	АО «РАНП»»
ИНН	7713114042
Вид(ы) деятельности	64.99.1 - Вложения в ценные бумаги
ОКПО	45334626
Местонахождение	123112, Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 26

Численность работающих

Среднегодовая численность работающих			Численность работающих на 31 декабря		
2023	2022	2021	2023	2022	2021
-	-	1	2	2	2

Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав
Высший орган	Общее собрание акционеров	ООО "УК Портфельные инвестиции" Д.У. ЗПИФ смешанных инвестиций "Коммерческие Инвестиции" - 100%
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Яшин Алексей Юрьевич

АО "РАНП"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

2. Основные средства и нематериальные активы (тыс. руб.)

Движение основных средств

Первоначальная стоимость:

Вид основного средства	Остаток на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Переоценка	Остаток на 31.12.2023
Офисное оборудование	132	-	-	-	132
<i>В т.ч.</i> Ноутбук Lenovo IdealPad L340-171WL C_1789	66	-	-	-	66
<i>Ноутбук Lenovo IdealPad L340-171WL C_1790</i>	66	-	-	-	66
Право пользования активом по договору аренды	2 151	5 637	-	-	7 788
Итого	2 283	5 637	-	-	7 920

Вид основного средства	Остаток на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Переоценка	Остаток на 31.12.2022
Офисное оборудование	132	-	-	-	132
<i>В т.ч.</i> Ноутбук Lenovo IdealPad L340-171WL C_1789	66	-	-	-	66
<i>Ноутбук Lenovo IdealPad L340-171WL C_1790</i>	66	-	-	-	66
Право пользования активом по договору аренды	-	2 151	-	-	2 151
Итого	132	2 151	-	-	2 283

Вид основного средства	Остаток на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	Переоценка	Остаток на 31.12.2021
Офисное оборудование	132	-	-	-	132
<i>В т.ч.</i> Ноутбук Lenovo IdealPad L340-171WL C_1789	66	-	-	-	66
<i>Ноутбук Lenovo IdealPad L340-171WL C_1790</i>	66	-	-	-	66
Итого	132	-	-	-	132

АО "РАНП"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Амортизация:

Вид основного средства	Остаток на 31.12.2022	Начисленная амортизация за период	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Накопленная амортизация. Переоценка	Остаток на 31.12.2023
Офисное оборудование	132	-	-	-	132
<i>В т.ч.</i>					
Ноутбук Lenovo IdealPad L340-171WL C 1789	66	-	-	-	66
Ноутбук Lenovo IdealPad L340-171WL C 1790	66	-	-	-	66
Право пользования активом по договору аренды	1 213	1 066	-	-	2 279
Итого	1 345	1 066	-	-	2 411

Вид основного средства	Остаток на 31.12.2021	Начисленная амортизация за период	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Накопленная амортизация. Переоценка	Остаток на 31.12.2022
Офисное оборудование	111	21	-	-	132
<i>В т.ч.</i>					
Ноутбук Lenovo IdealPad L340-171WL C 1789	55,5	10,5	-	-	66
Ноутбук Lenovo IdealPad L340-171WL C 1790	55,5	10,5	-	-	66
Право пользования активом по договору аренды	-	1 213	-	-	1 213
Итого	111	1 234	-	-	1 345

Вид основного средства	Остаток на 31.12.2020	Начисленная амортизация за период	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Накопленная амортизация. Переоценка	Остаток на 31.12.2021
Офисное оборудование	48	63	-	-	111
<i>В т.ч.</i>					
Ноутбук Lenovo IdealPad L340-171WL C 1789	24	31,5	-	-	55,5
Ноутбук Lenovo IdealPad L340-171WL C 1790	24	31,5	-	-	55,5
Итого	48	63	-	-	111

3. Прочие оборотные активы (тыс. руб.)

Виды имущества (расходов), включенные в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Программное обеспечение	33	25	26
Итого	33	25	26

АО "РАНП"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

4. Финансовые вложения (тыс. руб.)

Наличие и движение финансовых вложений

Первоначальная стоимость:

Финансовые вложения	Остаток на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2023
Долгосрочные финансовые вложения, всего	163 674	-	-	163 674
В том числе:				
Корпоративные Акции	158 429	-	-	158 429
Взносы в уставный капитал	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5 245	-	-	5 245
Краткосрочные финансовые вложения, всего	-	510 885	509 085	1 800
В том числе:				
Займы, выданные по сделкам РЕПО	-	255 493	254 593	900
Акции в РЕПО	-	-	-	-
Облигации в РЕПО	-	255 392	254 492	900
Итого	163 674	510 885	509 085	165 474

Финансовые вложения	Остаток на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2022
Долгосрочные финансовые вложения, всего	163 674	-	-	163 674
В том числе:				
Корпоративные Акции	158 429	-	-	158 429
Взносы в уставный капитал	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5 245	-	-	5 245
Краткосрочные финансовые вложения, всего	148 000	5 066 433	(5 214 433)	-
В том числе:				
Займы, выданные по сделкам РЕПО	74 000	2 533 710	(2 607 710)	-
Акции в РЕПО	-	-	-	-
Облигации в РЕПО	74 000	2 532 723	(2 606 723)	-
Итого	311 674	5 066 433	(5 214 433)	163 674

АО "РАНП"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Финансовые вложения	Остаток на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2021
Долгосрочные финансовые вложения, всего	165 313	-	(1 639)	163 674
В том числе:				
Корпоративные Акции	158 429	-	-	158 429
Взносы в уставный капитал	20	-	(20)	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	6 864	-	(1 619)	5 245
Краткосрочные финансовые вложения, всего	117 400	27 878 129	(27 847 529)	148 000
В том числе:				
Займы, выданные по сделкам РЕПО	58 700	13 940 888	13 925 588	74 000
Акции в РЕПО	58 700	-	58 700	-
Облигации в РЕПО	-	13 937 241	13 863 241	74 000
Итого	282 713	27 878 129	(27 849 168)	311 674

Структура финансовых вложений

Финансовые вложения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долевые	159 329	158 429	232 428
Долговые	-	-	-
Займы	900		74 000
Приобретенные права	5 245	5 245	5 246
Итого	165 474	163 674	311 674

Структура финансовых вложений по типу эмитента

Финансовые вложения по типу дебиторов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Юридические лица	165 474	163 674	311 674
физические лица (сотрудники)	-	-	-
прочие физические лица	-	-	-
Итого	165 474	163 674	311 674

Информация по котируемым и некотируемым финансовым вложениям

Финансовые вложения по типу дебиторов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Котируемые	900	-	73 999
Акции	-	-	-
Облигации	900	-	73 999
Некотируемые	164 574	163 674	237 675
Акции	158 429	158 429	158 429
Участие в уставном капитале ООО	-	-	-
Цессии	5 245	5 245	5 246
Займы по сделкам РЕПО	900		74 000
Итого	165 474	163 674	311 674

Финансовые вложения по срокам погашения

Финансовые вложения по срокам погашения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные	163 674	163 674	163 674
Краткосрочные	1 800	-	148 000
Итого	165 474	163 674	311 674

АО "РАНП"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора:

Дебиторская задолженность	Остаток на 31.12. 2022	Сумма долга	Причитающиеся проценты	Погашено	Списание на финансовый результат (без создания резерва)	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Остаток на 31.12. 2023
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	797	258 688	102	(259 314)	-	-	273
В том числе:					-	-	
Проценты к получению по предоставленным займам и другим обязательствам	-		102	(101)	-	-	1
Расчеты по авансам выданным	239	31		(270)	-	-	-
Расчеты с бюджетом	31	-		(31)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	27		-	-	-	27
Расчеты с брокерами	24	258 413		(258 412)	-	-	25
Прочие расчеты с контрагентами	7	217		(4)	-	-	220
Расчеты по договору аренды	496	-		(496)	-	-	-
Итого	797	258 688	102	(259 314)	-	-	273

АО "РАНП"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Дебиторская задолженность	Остаток на 31.12. 2021	Сумма долга	Причитающиеся проценты	Погашено	Списание на финансовый результат (без создания резерва)	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Остаток на 31.12. 2022
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	1 176	2 612 073	974	(2 613 426)	-	-	797
В том числе:					-	-	
Проценты к получению по предоставленным займам и другим обязательствам	13		974	(987)	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	60	393		(214)	-	-	239
Расчеты с бюджетом	995			(964)	-	-	31
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12			(12)	-	-	-
Расчеты с брокерами	90	2 609 809		(2 609 875)	-	-	24
Прочие расчеты с контрагентами	6	5		(4)	-	-	7
Расчеты по договору аренды	-	1 866		(1 370)	-	-	496
Итого	1 176	2 612 073	974	(2 613 426)	-	-	797

Дебиторская задолженность	Остаток на 31.12. 2020	Сумма долга	Причитающиеся проценты	Погашено	Списание на финансовый результат (без создания резерва)	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Остаток на 31.12. 2021
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	-	-	-	-	-	-	-

АО "РАНП"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	1 129	13 979 880	3 654	(13 983 487)	-	-	1 176
В том числе:					-	-	
Проценты к получению по предоставленным займам и другим обязательствам	6	-	3 654	(3 647)	-	-	13
Расчеты по авансам выданным	57	1 627		(1 624)	-	-	60
Расчеты с бюджетом	995	9 913		(9 913)	-	-	995
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12	347		(347)	-	-	12
Расчеты с брокерами	48	13 952 544		(13 952 502)	-	-	90
Прочие расчеты с контрагентами	11	20		(25)	-	-	6
Расчеты по дивидендам	-	13 811		(13 811)	-	-	-
Расчеты по цессии	-	1 618		(1 618)	-	-	-
Продажа акций, долей							
Итого	1 129	13 979 880	3 654	(13 983 487)	-	-	1 176

Просроченная дебиторская задолженность у Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года отсутствует.

6. Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства в банках	80 802	77 673	148
Итого	80 802	77 673	148

7. Капиталы и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г, 31 декабря 2021 г составлял 121 423 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года единственным акционером Общества является ООО "УК Портфельные инвестиции" Д.У. ЗПИФ смешанных инвестиций "Коммерческие Инвестиции".

АО "РАНП"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	Сумма на 31.12. 2022	Сумма долга	Причитающиеся проценты, штрафы	Погашено	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сумма на 31.12. 2023
Прочие долгосрочные обязательства , всего	-	4 806	-	-	-	-	4 806
В том числе:							
Расчеты по аренде		4 806	-	-	-	-	4 806
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	1 199	257 660	-	(257 701)	-	-	1 158
В том числе:			-		-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3	89	-	(91)	-	-	1
Расчеты с бюджетом	-	634	-	(501)	-	-	133
Расчеты с внебюджетными фондами	-	334	-	(334)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	1 211	-	(1 211)	-	-	-
Взаиморасчеты по сделкам РЕПО	-	255 392	-	(254 492)	-	-	900
Расчеты по аренде	1 196	-		(1 072)	-	-	124
Итого	1 199	262 466	-	(257 701)	-	-	5 964

Кредиторская задолженность	Сумма на 31.12. 2021	Сумма долга	Причитающиеся проценты, штрафы	Погашено	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сумма на 31.12. 2022
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	-	-	-	-	-	-	-

АО "РАНП"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	74 002	2 538 019	-	(2 610 822)			1 199
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	326	-	(325)			3
Расчеты с бюджетом		1 004		(1 004)			-
Расчеты с внебюджетными фондами		342		(342)			-
Расчеты с персоналом по оплате труда		1 137		(1 137)			-
Взаиморасчеты по сделкам РЕПО	74 000	2 532 725	-	(2 606 725)			-
Расчеты по аренде	-	2 485		(1 289)			1 196
Итого	74 002	2 538 019	-	(2 610 822)			1 199

Кредиторская задолженность	Сумма на 31.12. 2020	Сумма долга	Причитающиеся проценты, штрафы	Погашено	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сумма на 31.12. 2021
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	58 703	13 938 960	-	(13 923 661)			74 002
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3	1 719	-	(1 720)			2
Взаиморасчеты по сделкам РЕПО	58 700	13 937 241	-	(13 921 941)			74 000
Итого	58 703	13 938 960	-	(13 923 661)			74 002

АО "РАНП"**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствует.

9. Кредиты и займы

Долгосрочные кредиты и займы на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют.

Краткосрочные кредиты и займы на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют.

У Общества нет выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г.

10. Выручка и прочие доходы

Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	2023	2022
	-	-

Выручка, полученная неденежными средствами, отсутствует

Прочие доходы и доходы от участия в других организациях

Прочие доходы	2023	2022
Оценочное обязательство по оплате отпусков	56	-
Итого	56	-

Проценты к получению	2023	2022
Процент по сделкам РЕПО выданный займ	102	974
Проценты по депозитам и остатку по счету	7 840	6 009
Итого	7 942	6 983

11. Себестоимость проданных ценных бумаг, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость

Себестоимость	2023	2022
	-	-

АО "РАНП"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Управленческие расходы

Виды расходов:

Наименование показателя	2023	2022
Расходы на оплату труда	1 211	1 137
Отчисления на социальные нужды	361	340
Амортизационные отчисления	-	21
Аренда	1 305	1 353
Аудит	-	120
Ведение реестра держателя ЦБ	46	44
Нотариальные расходы	4	15
Оценочное обязательство по оплате отпусков	-	15
Программное обеспечение	30	25
Прочие	1	1
Итого	2 958	3 071

Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2023	2022
Комиссия банка	72	59
Комиссии брокера и депозитария	8	72
Продажа части доли в УК		-
Переплата по налогам и взносам с истекшим сроком давности		493
Прочие расходы	31	1
Итого	111	625

Проценты к уплате	2023	2022
Проценты по договору аренды	177	61
Итого	177	61

12. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 121 423 тыс. рублей.

Количество акций в составе уставного капитала на 31 декабря 2023 года – 121 423 акций. Все акции оплачены.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества, находящихся в обращении на 31 декабря 2023 года – 121 423 шт.

В 2023 году организация получила базовую прибыль в размере 3 796 тысяч рублей.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 121 423 тыс. рублей.

Количество акций в составе уставного капитала на 31 декабря 2022 года – 121 423 акций. Все акции оплачены.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества, находящихся в обращении на 31 декабря 2022 года – 121 423 шт.

В 2022 году организация получила базовую прибыль в размере 2 482 тысяч рублей.

АО "РАНП"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Расчет прибыли (убытка) на акцию	2023	2022
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	3 796	2 482
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	121,423	121, 423
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	31,26	20,44

Разводненная прибыль на акцию отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличения убытка) на акцию в следующих периодах. Общество не имеет акций с разводняющим эффектом. В связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

13. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2023 и 2022 годах составила 20%. Операции, подлежащих налогообложению по ставке 15%, в 2023 и 2022 годах отсутствовали.

Показатель	2023	2022
Прибыль до налогообложения	4 752	3 226
Налог на прибыль, в том числе:	(956)	(744)
Текущий налог на прибыль согласно декларации по налогу на прибыль 20%	(477)	(376)
Отложенный налог на прибыль всего,	(479)	(368)
в том числе		
- Отложенные налоговые активы	1 026	(181)
- Отложенные налоговые обязательства	(1 505)	(187)
Итого чистая прибыль (строка 2400 ОФР)	3 796	2 482

Формирование информации о постоянных и временных разниах осуществлялось на основании первичных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств велся балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Суммы ОНА и ОНО отражались развернуто (отдельно: в активе баланса ОНА, в пассиве баланса ОНО).

Величина текущего налога на прибыль определялась на основе данных бухгалтерского учета исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода и постоянного налогового дохода, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО.

14. Оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствует.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствует

Оценочные обязательства по отпускам на конец 2023 года составляли 76 тыс. руб.

Оценочные обязательства по отпускам на конец 2022 года составляли 132 тыс. руб.

Оценочные обязательства по отпускам на конец 2021 года составляли 117 тыс. руб.

АО "РАНП"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

15. События после отчетной даты. Изменение учетной политики.

События после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель

«06» марта 2024г.



/Яшин Алексей Юрьевич/