

АО «РАТМИР-АДС»

Акционерное Общество

ОГРН 1027700057417 ИНН 7709319618 КПП 770901001

109004, РФ, город Москва, улица Станиславского, дом 11, этаж 1, помещение УИ

Телефон: +7 (495) 118-47-60

Пояснительная записка к отчету АО «РАТМИР-АДС» за 2023 год

АО «РАТМИР-АДС» ИНН 7709319618 КПП 770901001 образовано в 2000 году, уставный капитал 12 000 тыс.рублей и состоит из 12 000 штук акций по 1000 рублей каждая. Уставный капитал оплачен полностью.

Для осуществления деятельности Общество имеет в собственности недвижимое имущество, а именно нежилое здание по адресу Москва, ул.Остоженка, д.37/7, стр.2, и другие объекты основных средств (легковой автомобиль и кондиционер).

Налог на недвижимое имущество (нежилое здание) согласно Закону г.Москвы начисляется с 2018 года по кадастровой стоимости. Декларация по налогу на имущество, рассчитанному по кадастровой стоимости за 2023 год не сдается.

Основным видом деятельности АО «РАТМИР-АДС» в 2023 году была сдача в аренду принадлежащего ему нежилого здания. Выручка от сдачи в аренду помещений составила 20 204 тыс.рублей. Также в 2023 году(в 4 квартале) были проданы купленные ранее товары, выручка от их продажи составила 21 360 тыс.рублей. Всего выручка составила 41 565 тыс.рублей (стр.2110 отчета о финансовых результатах).

В 2022 году было приобретено электрофизическое оборудование стоимостью 31 417 тыс.рублей(стр.11506 баланса). В 2023 году для его доработки были проведены работы научно-исследовательским институтом, что отражено по стр. 1120 бухгалтерского баланса в сумме 1 800 тыс.рублей.

АО «РАТМИР-АДС» владеет котироваемыми на бирже акциями ГАЗПРОМа. По состоянию на 31.12.2023 их котировки понизились, что нашло отражение в балансе (стр.12401). Также сумма уценки этих акций 53 тыс.рублей за 2023 год отражена в отчете о финансовых результатах (стр.23518). Расходы по уценке акций ГАЗПРОМа не уменьшают налогооблагаемую прибыль.

Проценты к получению по займам выданным составили 819 тыс.рублей (стр.2320 отчета о финансовых результатах).

В 2023 году было подписано соглашение о прощении долга по договорам займа, полученным до 01 марта 2022 года от нерезидента кипрской компании ЛАСКЕР ЛТД, на сумму основного долга 35 000 тыс.рублей и процентов за пользование на сумму 6 315 тыс.рублей. Согласно п.21.5 ст.251 НК РФ доходы от прощения долга по таким договорам не учитываются при определении налоговой базы. Доход от прощения основного долга в сумме 35 000 тыс.рублей отражен по строке 23416 отчета о финансовых результатов. Проценты по этим договорам в течении срока их пользования в учете не начислялись и в расходы не относились.

По строке 2120 отчета о финансовых результатах отражена себестоимость 30 069 тыс.рублей, в том числе прямые затраты по сдаче в аренду помещений 8 979 тыс.рублей и стоимость покупных реализованных товаров 21 090 тыс.рублей.

Затраты по сдаче в аренду помещения составили 8 979 тыс.рублей, в т.ч.

- амортизация здания – 2 694 тыс.рублей;
- расходы на электроснабжение здания (Мосэнергосбыт) – 1 287 тыс.рублей;
- расходы на отопление здания – 682 тыс.рублей;
- расходы на водоснабжение и водоотведение – 162 тыс.рублей;
- ремонт и облуживание инженерных сетей – 736 тыс.рублей;
- расходы на обеспечение противопожарной безопасности - 106 тыс.рублей;
- расходы на аренду офиса, приходящиеся на услуги по аренде – 2 636 тыс.рублей;
- налог на имущество из расходов будущих периодов – 544 тыс.рублей.;
- расходы по страхованию здания – 132 тыс.рублей.

По строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы в сумме 9 274 тыс.рублей, в том числе:

- заработная плата – 5 021 тыс.рублей;
- налоги и взносы с заработной платы – 1 007 тыс.рублей;
- плата за аренду офиса – 2 106 тыс.рублей;
- амортизация прочего имущества(не здание) – 155 тыс.рублей;
- за услуги интернета – 367 тыс.рублей;
- за услуги телефонии – 85 тыс.рублей;
- расходы на сдачу отчетности по ЭДО и обновление 1С – 101 тыс.рублей;
- расходы на хранение и ведение реестра акционеров – 27 тыс.рублей;
- расходы по содержанию офиса (бумага, канц.товары и т.п.) – 373 тыс.рублей.
- расходы на спецоценку раб.мест из расходов будущих периодов – 25 тыс.рублей.
- расходы на услуги регистратора по ценным бумагам – 7 тыс.рублей;

В прочих расходах по строке 23511 отчета о финансовых результатах отражена сумма 501 тыс.рублей. В эту сумму входит начисленный за 2023 год налог на имущество – 267 тыс.рублей и плата за аренду земельного участка под зданием – 234 тыс.рублей.

По итогам 2023 года АО «РАТМИР-АДС» от своей деятельности получило прибыль до налогообложения 2 484 тыс.рублей. Начислен налог на прибыль 497 тыс.рублей.

Прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия была увеличена на сумму прощения долга нерезидентом по договорам займа, заключенным до 01 марта 2022 года в размере 35 000 тыс.рублей. За счет прибыли, остающейся в распоряжении предприятия, были списаны просроченная дебиторская задолженность, НДС своевременно (более 3-х лет) не предъявленный к зачету из расходов будущих периодов в сумме 5 231 тыс.рублей. Также прибыль была уменьшена на сумму уценки котируемых на рынке акций ГАЗПРОМа 53 тыс.рублей. Таким образом чистая прибыль предприятия за 2023 год увеличилась на 31 703 тыс.рублей.

Директор



Парамонов Б.Б.