

АО «Регент»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год.

1. Общие сведения

1.1. Сведения об организации

Фирменное наименование Общества на русском языке:

Полное – Акционерное общество «Регент»

Сокращенное – АО «Регент»

Организационно-правовая форма: Непубличные акционерные общества

Дата государственной регистрации: 29.03.2016г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9705063743

Код причины постановки на учет (КПП): 770501001

Основной государственный регистрационный номер: 1167746314900

Номер свидетельства о государственной регистрации: серия 77 № 017758184

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Место нахождения Общества:

до 28.07.2022 г.: 115035, г. Москва, Раушская наб., д. 14, этаж 8, помещение III, комната №2; с 28.07.2022 г.: 117556, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Чертаново Северное, Варшавское ш., д.95, корпус 1, помещ. XXXII, часть ком.9.

Филиалов и представительств у Общества нет.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал АО «Регент» по состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. составляет 875 000 тыс. руб.

Обществом размещены обыкновенные акции в количестве 875 000 (Восемьсот семьдесят пять тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая. Акции выпущены в бездокументарной форме.

1.3. Сведения об акционерах

До 15 марта 2023 г. единственным акционером Общества являлось Акционерное общество Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи» Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом акций «Альтернативные инвестиции» (ОГРН 1067760723546, ИНН 7723594775).

С 16 марта 2023 года единственный Акционер Общества – ТКБ Инвестмент Партнерс (АО) Д.У.ЗПИФ акций «Альтернативные инвестиции» (ОГРН 1027809213596, ИНН 7825489723).

1.4. Сведения о структуре управления

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором.

№ п/п	ФИО	Дата возникновения или прекращения полномочий, основание
1	Герасина Валерия Игоревна	С 29.03.2016г. в соответствии с Решением акционера об учреждении Общества от 24.03.2016г. по 28.03.2019г. С 29.03.2019г. в соответствии с Решением единственного акционера от 25.03.2019г. по 28.03.2022г. С 29.03.2022г. в соответствии с Решением единственного акционера от 17.03.2022г. по настоящее время.

Единственным акционером АО «Регент» 29 июня 2023 г. принято решение:

- не формировать совет директоров Общества;
- избрать ревизионную комиссию Общества до следующего годового общего собрания акционеров. Руководитель ревизионной комиссии Полюга О.И.;
- утвердить аудитором Общества на 2023 год Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива». Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество». Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854.

1.5. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества – вложения в ценные бумаги.

- Среднесписочная численность на 31.12.2023 г. составила 3 человека.
- Среднесписочная численность на 31.12.2022 г. составила 3 человека.
- Среднесписочная численность на 31.12.2021 г. составила 3 человека.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Регент» была утверждена приказом № 4 от 28 декабря 2017 г.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета о движении денежных средств;
- отчета об изменениях капитала;
- пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

Содержание и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, других отчетов и приложений применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Если данные за период, предшествующий отчетному году несопоставимы с данными за отчетный период, то первые из названных данных подлежат корректировке исходя из правил, установленных нормативными актами.

Инвентаризация проводится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.1. Признание доходов

В соответствии с п. 2 ПБУ 9/99 "Доходы организации" доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества). Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Основным видом финансово-экономической деятельности Общества является вложения в ценные бумаги. К доходам от обычных видов деятельности так же относятся поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций включая:

- проценты
- дивиденды
- и иные доходы по ценным бумагам

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

2.2. Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество рассчитывает себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, с учетом выделения управленческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность по кредитам и займам подразделяется на долгосрочную и краткосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, если срок погашения по договору займа или кредита не превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

2.4. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств (ОС) принимаются к учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и в налоговом учете Общества начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.6. О применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество арендует помещение по адресу: 117556, г. Москва, Варшавское ш., д.95, корпус 1, помещ. XXXII, часть ком.9. Договор является краткосрочным.

Общество планирует арендовать в дальнейшем нежилое помещение по указанному адресу, но сохраняет прежний порядок учета (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018) т.е. признает расходы по арендным платежам равномерно в течение срока аренды, т.к. они не окажут влияния на принятие решений пользователями отчетности.

2.7. Финансовые вложения

2.7.1. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,

отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости.

Переоценку стоимость финансовых вложений в паи инвестиционных фондов производить на конец каждого квартала на основании информации, публикуемой Управляющей компанией.

2.7.2. Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого месяца. В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным Приказом ФСФР России от 09.11.2010 N 10-65/пз-н.

2.7.3. В строке бухгалтерского баланса финансовые вложения 1170 отражается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По долгосрочным финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражается их первоначальная стоимость за вычетом созданного по ним резерва, для чего используются данные аналитического учета по счетам 58 и 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений".

Предоставленные займы отражаются по строке 1170, если срок погашения займа составляет более 12 месяцев с отчетной даты.

2.7.4. Проверка на обесценение финансовых вложений осуществляется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Расчетная стоимость определяется:

- На основе соответствующего расчета организации и (или)
- На основе соответствующего расчета оценщика.

2.7.5. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7.6. Доход в виде процентов по депозитным договорам, договорам займа, срок действия которых приходится более чем на один отчетный период, признается полученным на конец соответствующего отчетного периода.

2.8. Налоги и налогообложение

2.8.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость

Общество осуществляет операции, необлагаемые НДС. Общество ведет отдельный учет в том случае, если осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции (п. 4 ст. 170 НК РФ).

Общество не применяет положения п. 4 ст. 170 НК РФ к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство. При этом все суммы НДС, предъявленные продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным ст. 172 НК РФ.

К расходам, производимым при осуществлении операций, как подлежащих налогообложению, так и освобождаемых от налогообложения, относятся расходы налогового периода, которые не представляется возможным разделить по видам осуществляемых операций без расчета пропорции. Общество относит к таким расходам расходы, учитываемые на счете 26 бухгалтерского учета.

2.8.2. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Общество рассчитывает и отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства. Величина налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 10% и более.

2.10. Критерий существенности.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам относятся:

- банковский депозит до востребования.

2.11.1. Подходы для свернутого представления денежных потоков.

Пунктом 17 ПБУ 23/2011 установлено, что денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В ОДДС такими денежными потоками являются:

- выданные и возвращенные суммы займов в течение короткого промежутка времени (как правило, в пределах одного отчетного года);
- полученные от других лиц и возвращенные суммы займов в течение короткого промежутка времени (как правило, в пределах одного отчетного года);
- операции по размещению и возврату депозитов в течение одного года со сроком размещения до 1 года.

2.11.2. К денежным потокам от текущих операций относятся, в том числе:

- денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение одного года).

Денежные потоки от текущих операций:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- поступления арендных платежей и иных аналогичных платежей;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- оплата труда работников организации, включая платежи по НДФЛ, страховые взносы и социальные платежи;
- платежи налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организации непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций);
- операции по размещению денежных средств на краткосрочных депозитах сроком до 1 (одного) года и проценты по краткосрочным депозитам, а также проценты, поступившие на расчетный счет по генеральному соглашению о поддержании минимального неснижаемого остатка;
- денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение одного года);
- уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Денежные потоки от инвестиционных операций:

- платежи поставщикам (подрядчикам) в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов;
- платежи по размещению депозитов сроком более 1 года;
- возврат депозитов сроком более 1 года и проценты по ним;
- платежи по предоставлению займов другим лицам;
- поступления от возврата предоставленных займов;
- поступления от возврата процентов по займам, независимо от срока предоставления;
- платежи в связи приобретением долговых ценных бумаг.

При переклассификации долгосрочных депозитов в краткосрочные в бухгалтерском балансе, денежные потоки по ним будут продолжать показываться в разделе от инвестиционной деятельности отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки от финансовых операций:

- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);
- получение кредитов и займов от других лиц;
- возврат кредитов и займов, полученных от других лиц;
- поступления от участников по дополнительным вкладам

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как текущие денежные потоки.

2.11.3. Операции по договорам уступки прав требования, возникающих из договоров займов, отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1. Основные средства

ОС	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
	Первоначал. стоимость	Накопленная амортизация	Первоначал. стоимость	Накопленная амортизация	Первоначал. стоимость	Накопленная амортизация
Офисное оборудование	-	-	-	-	94	94

3.2. Пояснения к строке 1170 «Финансовые вложения»

По состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. в составе долгосрочных финансовых вложений отражаются:

- долгосрочный банковский вклад (Субординированный депозит) со сроком размещения -10 лет. Проценты на сумму вклада начисляются и перечисляются на расчетный счет Общества в последний рабочий день каждого месяца;
- доля (99%) в уставном капитале дочерней российской компании в размере 200 000 тыс. рублей.

Создание резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. не требуется.

3.3. Пояснения к строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. отражены:

- размещенные депозиты в кредитной организации, в соответствии с Генеральным соглашением о порядке проведения депозитных операций от 19.04.2016 г.;
- паи открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов (24989,31707 шт.), приобретенные в апреле 2021 г. с целью дальнейшей продажи и извлечения

прибыли. Переоценка паев осуществляется ежеквартально на основании справки о стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда. Информация о стоимости чистых активов размещается на официальном сайте управляющей компании;

➤ Государственные облигации, приобретенные в 2022 г. с целью дальнейшей продажи и извлечения прибыли. Корректировка стоимостной оценки производится на конец каждого месяца по рыночной стоимости, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг.

3.4. Оценочные обязательства

По строке 1540 Бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства по оплате отпусков. Оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков работников формируются ежемесячно. Расчета сумм оценочных обязательств в отношении отпускных организации определяется нормативным методом. По состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. проведена инвентаризация 96 счета.

3.5. По состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В 2023 г. и в 2022 г. выручки по основному виду деятельности не было.

4.1. Пояснения к строке 2220 «Управленческие расходы».

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Расходы на оплату труда	4 518	5 915
Страховые взносы	1 264	1 385
Курьерские услуги	539	366
Расходы по аренде	255	271
Расходы по выпуску и обслуживанию собственных ЦБ	43	39
ДМС	161	129
Расходы на аудит	110	100
Прочие расходы	32	76
Итого:	6 922	8 281

4.2. Проценты к получению Общества за 2023 год составили 55 646 тыс. руб., в том числе:

- 21 666 тыс. руб. проценты по депозитам в кредитной организации;
- 3 837 тыс. руб. проценты на остаток денежных средств на брокерском счете.
- 30 143 тыс. руб. купонный доход по облигациям РФ.

Проценты к получению Общества за 2022 год составили 51 320 тыс. руб., в том числе:

- 21 550 тыс. руб. проценты по депозитам в кредитной организации;
- 2 738 тыс. руб. проценты на остаток денежных средств на брокерском счете.
- 27 032 тыс. руб. купонный доход по облигациям РФ.

По строке «Купонный доход по облигациям» отражается:

- сумма НКД, начисленная на отчетные даты и полученная от эмитента при погашении купона и уменьшенная на сумму НКД ранее учтенного в доходах на отчетные даты и УНКД, т.е. свернуто. Данный подход принят учетной политикой, согласно которой все, что связано с купонным доходом, является процентными доходами в отношении всех ценных бумаг.

4.3. По результатам финансово – хозяйственной деятельности за 2023 год получена прибыль до налогообложения в сумме 45 114 тыс. руб., в том числе:

- убыток от продаж в сумме 6 922 тыс. руб.;
- прибыль от прочих доходов и расходов в сумме 52 036 тыс. рублей.

По результатам финансово – хозяйственной деятельности за 2022 год получена прибыль до налогообложения в сумме 95 365 тыс. руб., в том числе:

- убыток от продаж в сумме 8 281 тыс. руб.;
- прибыль от прочих доходов и расходов в сумме 103 646 тыс. рублей.

Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Согласно п. 21 ПБУ 18/02 текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п.22 ПБУ18/02).

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).

Отложенные налоговые активы образовались в результате формирования оценочного обязательства по оплате отпусков. Отложенные налоговые обязательства образовались за счет переоценки инвестиционных паев и облигаций.

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
Отложенный налог на прибыль:	2412	ОНА 2 544 + ОНО (1 927)	ОНА 108 + ОНО (10 498)

Показатель	2023 г.	2022 г.
Текущий налог на прибыль	(8 133)	(7 331)
Изменение отложенного налога на прибыль:	617	(10 390)
Относящийся к прибыли отчетного года	617	(10 390)
Относящийся к изменению статей капитала	-	-
Итого доходы (расходы) по налогу на прибыль отчетного года	(7 516)	(17 721)
Показатель	2023 г.	2022 г.
Прибыль до налогообложения, в том числе	45 114	95 365
- облагаемая по ставке 20%	14 971	68 333
- облагаемая по ставке 15%	30 143	27 032
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(7 516)	(17 721)
Итого доходы (расходы) по налогу на прибыль отчетного года	(7 516)	(17 721)

4.4. Пояснение к стр. 2900 Отчета о финансовых результатах.

Расчет прибыли, приходящейся на одну акцию.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	37 597 659	77 643 769
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	875 000	875 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	42,9688	88,7357

5. Раскрытие отдельных показателей отчета о движении денежных средств

Обществом в течение отчетного года размещались краткосрочные депозиты в кредитной организации. В отчете о движении денежных средств обороты по размещению и возврату депозитов в течение отчетного года отражаются свернуто.

Пояснения к строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прочие поступления	-	19
Возврат обеспечительного платежа по договору аренды нежилого помещения	-	19

Пояснения к строке 4214 Отчета о движении денежных средств.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Проценты по субординированному депозиту	18 000	18 000
Итого:	18 000	18000

Корректировки по строке 4121 отчета о движении денежных средств в сопоставимых данных за 2022 год.

Расходы по ДМС 1 305 тыс. руб., выделяемые отдельной строкой в ОДДС за 2022 год (строка 4126), в отчете за 2022 год включены с состав строки 4121 «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Наименование показателя	Код строки	После корректировки	До корректировки
Платежи - всего, в том числе:	4120	(41 576)	(41 576)
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 022)	(139)

Корректировки по строке 4122 отчета о движении денежных средств в сопоставимых данных за 2022 год.

Страховые взносы в размере 1 305 тыс. руб., выделяемые отдельной строкой в ОДДС за 2022 год (строка 4125), в отчете за 2022 год включены с состав строки 4122 «в связи с оплатой труда работников».

Наименование показателя	Код строки	После корректировки	До корректировки
Платежи - всего, в том числе:	4120	(41 576)	(41 576)
- в связи с оплатой труда работников	4122	(6 775)	(5 470)

6. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

- Акционеры Общества
- Дочерние общества
- Члены одной группы – прочие связанные стороны
- Управленческий персонал (Директор).

Дочернее Общество

Показатель	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	Отражение в Бух. балансе
Доля Общества в Уставном капитале ООО (99%)	200 000	200 000	200 000	строка 1171

Прочие связанные стороны

Вид сделки	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	Бух. баланс
Остаток денежных средств на р/счете в банке на 31 декабря	188	142	407	строка 1250
Депозит долгосрочный	150 000	150 000	150 000	строка 1172
Депозиты	27 100	49 100	68 800	строка 1241
Проценты по депозитам	293	118	168	строка 1233

Вид сделки	2023 г.	2022 г.	Отражение в ОФР
Проценты по депозитам	3 666	3 549	строка 2320
% по долгосрочному депозиту	18 000	18 000	строка 2320
Комиссии банка	(23)	(22)	строка 2351

Показатели	2023 г.	2022 г.	Операции в ОДДС
Остаток денежных средств на р/счете в банке на 31 декабря	188	142	строка 4450 /4500
Возврат депозитов	22 000	19 700	строка 4115
Проценты по депозитам	3 491	3 599	строка 4114
% по долгосрочному депозиту	18 000	18 000	строка 4214
Комиссии банка	(23)	(22)	строка 4121

Незавершенные операции на 31 декабря на 2023 г.:

Долгосрочный договор банковского вклада (Субординированный депозит).

Сделки по размещению денежных средств на депозиты.

Незавершенные операции на 31 декабря на 2022 г.:

Долгосрочный договор банковского вклада (Субординированный депозит).

Сделки по размещению денежных средств на депозиты.

Незавершенные операции на 31 декабря на 2021 г.:

Долгосрочный договор банковского вклада (Субординированный депозит)

Сделки по размещению денежных средств на депозиты.

Вознаграждения управленческому персоналу (Директор)

Операция	2023 г.	2022 г.	Отражение в отчетности
Оплата труда, оплаченные отпуска, включая НДФЛ	(223) (223)	(232) (232)	Строка 2220 ОФР; Строка 4122 ОДДС
Страховые взносы	(67) (62)	(70) (70)	Строка 2220 ОФР; строка 4122 ОДДС

7. Исправление в отчетном периоде существенных ошибок

В отчетном периоде исправлений не было.

8. Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. выданных и полученных обеспечений у Общества нет.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. Общество не имеет открытых судебных дел, информация о которых подлежит раскрытию и влияет на бухгалтерскую отчетность 2023 года. Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Регент» состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

10. События после отчетной даты

В феврале 2023 г. поступил купонный доход по облигациям Федерального займа в размере 14 950 тыс. руб.

Иных событий после отчетной даты не происходило.

11. Прочая информация

В процессе своей деятельности Общество в значительной мере подвергается рискам, связанным с экономикой и финансовыми рынками Российской Федерации. С февраля 2022 года западные страны вводят в отношении России огромное количество пакетов антироссийских санкций, направленных на дестабилизацию экономики страны. Санкции спровоцировали резкое падение курса рубля, рост инфляции, падение ВВП, снижение реальных доходов населения. Негативную динамику показал Российский фондовый рынок. По предварительной оценке, Министерства экономического развития, по итогам 2023 года ожидается рост ВВП на 2,8 % (в 2022 году - 2,1 %). Министерство прогнозирует рост промышленного производства в 2024 году на 2,6%. Несмотря на не стабильную общеэкономическую ситуацию, Общество не видит угрозы для непрерывности ведения бизнеса.

Бухгалтерская отчетность подготовлена к выпуску 18 марта 2024 г.

Директор:

18 марта 2024 г.



 В.И. Герасина