

Акционерное общество «РЕТРАНС»

620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Клары Цеткин, строение 4,
цокольный этаж, помещение 2
ОГРН 1196658088978, ИНН 6670490062

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Фирменное наименование Общества:

- Полное на русском языке: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РЕТРАНС»
- Сокращенное на русском языке: АО «РЕТРАНС» (далее – Общество)

1.2. Начало деятельности АО «РЕТРАНС» – 31.12.2019г.

1.3. Местонахождение и почтовый адрес АО «РЕТРАНС»: 620075, Свердловская обл., г. Екатеринбург, Клары Цеткин ул., строение 4, этаж Цокольный, помещение 2

1.4. ИНН 6670490062, КПП 667001001.

1.5. Единый государственный регистрационный номер: 1196658088978.

1.6. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 составляет 3 000 тыс. руб. и соответствует Уставу АО «РЕТРАНС».

1.7. Обязанности Генерального директора Общества с 31.12.2019 выполняет Жернаков Алексей Юрьевич.

1.8. Основной вид деятельности – Вложения в ценные бумаги, ОКВЭД 64.99.1

1.9. Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на специализированную аутсорсинговую организацию по договору возмездного оказания услуг № РФ01/0120 от 09.01.2020.

1.10. Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 и сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

1. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах;
2. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчет об изменениях капитала;
 - отчет о движении денежных средств;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 1.11 Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 1 человек.

2. ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

- Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

- Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

- К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

- В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

- В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены.

Оценка, подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей доступной и надежной информации.

Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

• Единицей учета финансовых вложений общество признает:

- по вкладам в уставные капиталы акционерных обществ (АО) (инвестиции в акции) – выпуск эмиссионных ценных бумаг по каждому эмитенту (по средней по выпуску стоимости – по необращающимся на ОРЦБ и по каждой единице – по имеющим котировку на ОРЦБ);

- по вкладам в уставные (складочные) капиталы прочих организаций (кроме АО) – каждая доля (пай) в складочном капитале другой организации;

• Все финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

• Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

• Дополнительные затраты по займам включать в прочие расходы в том периоде, в котором они были произведены (ПБУ 15/01 п.20). Сумма процентов по заемным средствам включается в прочие расходы. Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным в договоре. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед займодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

• Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и другими нормативными документами.

• Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

• Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товара (работ, услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.

• В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ 18/02 применяется.

• Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

• Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

• Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

| Курс ЦБ РФ | на 31.12.2022 г., руб. | на 31.12.2023 г., руб. |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| Казахстанский тенге | 0,1526 | 0,1977 |
| Юань | 9,8948 | 12,5762 |

- Учетная политика на 2023 г. сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ

Пояснение № 1. Финансовые вложения.

Финансовых вложений переданных третьим лицам нет.

Финансовые вложения на 31.12.2023 составляют 1 150 760 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочные финансовые вложения – 1 067 583 тыс. руб.;
- краткосрочные финансовые вложения – 83 177 тыс. руб.

Расшифровка финансовых вложений на 31.12.2023 г.:

| Наименование финансового вложения | Размер доли/ кол-во | На 31.12.2022 тыс. руб. | На 31.12.2023 тыс. руб. |
|--|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Долгосрочные финансовые вложения, стр. 1170 бухгалтерского баланса всего, | | 1 029 694 | 1 067 583 |
| в том числе: | | | |
| Паи: | | | |
| Доля в уставном капитале Дочернего общества 5 | 100% | 10 | 10 |
| Доля в уставном капитале Дочернего общества 1 | 100% | 10 | 10 |
| Доля в уставном капитале Дочернего общества 2 | 51% | 109 431 | 109 431 |
| Доля в уставном капитале Дочернего общества 7 | 100% | 10 | 10 |
| Доля в уставном капитале Дочернего общества 6 | 100% | 10 | 10 |
| Доля в уставном капитале Дочернего общества 9 | 49% | 336 317 | 336 317 |
| Доля в уставном капитале Дочернего общества 8 | 50% | 559 162 | 559 162 |
| Доля в уставном капитале Дочернего общества 10 | 100% | - | 1 000 |
| Доля в уставном капитале Дочернего общества 11 | 51% | - | 510 |
| Акции: | | | |
| Акции Дочернего общества 4 обыкновенные именные бездокументарные, регистрационный №1-01-78786-Н, номинальной стоимостью 1руб., (100%УК) | 10 000 000 шт. | 24 739 | 24 739 |
| Акции Дочернего общества 3 обыкновенные именные бездокументарные, регистрационный №1-01-00299-Г, номинальной стоимостью 1 руб. (51%УК) | 5 100 шт. | 5 | 5 |
| Акции Дочернего общества 12 обыкновенные именные бездокументарные, регистрационный №1-01-04701-Г, номинальной стоимостью 100 руб. (100%УК) | 1 000 шт. | - | 100 |
| Предоставленные долгосрочные займы: Дочернему обществу по Договору процентного займа 03/1123 от 27.11.2023 (баз.ставка Нац.банка Казахстана+0,5, срок до 27.11.25) | | - | 36 279 |
| Краткосрочные финансовые вложения, стр. 1240 бухгалтерского баланса всего, | | 83 177 | 83 177 |
| в том числе: | | - | |

| Наименование финансового вложения | Размер доли/ кол-во | На 31.12.2022 тыс. руб. | На 31.12.2023 тыс. руб. |
|---|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Предоставленные краткосрочные займы: Заемщику 1 (юридическое лицо) по Договору процентного займа от 16.02.2022 (0,97*ключевая ставка ЦБ РФ, срок до 31.05.24) | - | 83 177 | 83 177 |

Изменение финансовых вложений в течение 2023 года:

1) Поступило:

- Доля в уставном капитале Дочернего общества 10 в размере 100% номинальной стоимостью 1 000 тыс. руб.;

- Доля в уставном капитале Дочернего общества 11 в размере 51% номинальной стоимостью 510 тыс. руб.;

- Акции Акционерного общества 12 в количестве 1000 шт. номинальной стоимостью 100 руб.

В 2023 году условия создания резерва под обесценение финансовых вложений отсутствовали.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице № 3.1 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Средства на расчетных счетах | 12501 | 62 038 | 9 519 |
| Средства на валютных счетах | 12502 | 30 | 426 |
| Итого | 1250 | 62 068 | 9 945 |

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 равняется 9 945 тыс. руб., что соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств.

Пояснение №3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто. Сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров займов (кредитного договора) нет. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023г. не формировался по причине отсутствия задолженности с просроченными сроками гашения.

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе: | 1230 | - | 374 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12303 | - | 374 |
| <i>в том числе:</i> <i>проценты к получению по долгосрочному договору займа</i> | | - | 374 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе: | 1230 | 9 158 | 18 212 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 38 | 28 |
| Расчеты по налогам и сборам | 12302 | 1 441 | 1 441 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12303 | 7 679 | 16 705 |
| <i>в том числе:</i> <i>проценты к получению по краткосрочному договору займа</i> | | 7 679 | 15 705 |
| <i>выданный займ беспроцентный</i> | | - | 1 000 |

| | | | |
|--|-------|---------|-----------|
| Расходы будущих периодов | 12304 | - | 38 |
| Долгосрочная кредиторская задолженность | | | |
| Заемные средства | 1410 | 499 945 | - |
| в том числе: | | | |
| Долгосрочные кредиты | 14101 | 499 945 | - |
| Долгосрочные займы | 14102 | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | | | |
| Заемные средства | 1510 | 377 908 | 1 088 066 |
| в том числе: | | | |
| Краткосрочные кредиты | 15101 | - | 499 945 |
| Краткосрочные займы | 15102 | 373 450 | 580 300 |
| Проценты по краткосрочным кредитам | 15103 | | 7 821 |
| Проценты по долгосрочным кредитам | 15104 | 4 458 | |
| Кредиторская задолженность, в том числе: | 1520 | 362 714 | 105 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 40 | 105 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 15202 | 362 674 | - |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| <i>вклад в уставный капитал дочерней организации</i> | | 362 385 | |
| <i>переплата по полученным процентам по договору займа</i> | | 289 | |

По состоянию на 31.12.2023 у Общества имеется задолженность по полученным займам и кредитам (п. 17 ПБУ 15/2008).

| Контрагент/ договор со сроком гашения | на 31.12.2023 г., тыс. руб. |
|--|-----------------------------|
| Банк-кредитор Основной долг по кредитному договору №13444003 от 09.08.2021, процентная ставка - ключ. ставка ЦБ РФ, увеличенная на 3%, срок погашения до 08.08.2024 | 499 945 |
| Банк-кредитор Проценты по кредитному договору №13444003 от 09.08.2021, процентная ставка - ключ. ставка ЦБ РФ, увеличенная на 3%, срок погашения процентов - ежемесячно | 7 821 |
| Кредитор 1 (юридическое лицо) Основной долг по договору беспроцентного займа № АХ-003-22-Д16 от 17.03.2022, срок погашения до 17.08.2024 | 445 000 |
| Дочернее общество 4 Основной долг по договору беспроцентного займа от 17.08.2020, срок погашения до 31.12.2024 | 135 300 |

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 обязательства по полученным займам и кредитам отражены в составе краткосрочных обязательств (стр.1510) в размере 1 088 066 тыс. руб., в том числе:

- в части основного долга по кредитному договору №13444003 от 09.08.2021 в сумме 499 945 тыс. руб.;
- в части суммы начисленных процентов по кредитному договору №13444003 от 09.08.2021 в размере 7 821 тыс. руб.;
- в части основного долга по договору беспроцентного займа № АХ-003-22-Д16 от 17.03.2022 в размере 445 000 тыс. руб.;
- в части основного долга по договору беспроцентного займа от 17.08.2020 в размере 135 300 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблице № 5.1, 5.3 Приложения № 2 и № 3 к настоящим Пояснениям.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет, задолженность реальна к получению и погашению.

Пояснение № 4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и условные активы в Организации отсутствуют.

Из оценочных резервов начислялся резерв на выплату отпускных, размер которого на конец отчетного периода составил 163 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении № 4 к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 5. Капитал и резервы.

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 составляет 3 000 тыс. руб. и соответствует Уставу АО «РЕТРАНС».

Список зарегистрированных лиц АО «РЕТРАНС» по состоянию на 31.12.2023:

1. Акционер 1 (юридическое лицо). Общее количество акций 300 000 шт.
2. Акционер 2 (юридическое лицо 1). Общее количество акций 2 700 000 шт.

Размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2023 составляет 62 000 тыс. руб.

Пояснение № 6. Доходы по обычным видам деятельности.

Информация о доходах по обычным видам деятельности представлена в таблице:

| Наименование показателя | (тыс. руб.) | |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
| Выручка (стр.2110) | 694 956 | 467 840 |
| в том числе: | | |
| Реализация ценных бумаг | 694 956 | - |
| Дивиденды полученные | - | 467 840 |
| Себестоимость продаж (стр.2120) | (649 942) | - |
| в том числе: | | |
| Реализация ценных бумаг | (649 942) | - |
| Валовая прибыль (убыток) | 45 014 | - |

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не было.

Все доходы, относящиеся к основному виду деятельности, отражены по строке 2110, а себестоимость по стр. 2120 Отчета о финансовых результатах.

Пояснение № 7. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

По окончании отчетного месяца общехозяйственные расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат:

| Наименование показателя | Код строки | (тыс. руб.) | |
|---|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
| Управленческие расходы, в том числе: | 2220 | (14 328) | (17 204) |
| Консультационные услуги по управлению хозяйственной деятельностью | 22201 | (10 800) | (13 502) |
| Оплата труда | 22202 | (1 045) | (1 115) |
| Бухгалтерское обслуживание | 22203 | (480) | (660) |
| Юридическое обслуживание | 22204 | (480) | (660) |
| Страховые взносы | 22205 | (183) | (197) |
| Сопровождение текущей деятельности | 22206 | (528) | (391) |
| Аренда помещения | 22207 | (126) | (126) |
| Резерв на оплату отпускных | 22208 | (111) | (105) |
| Возмещение расходов по услугам доставки документов | 22209 | (279) | (82) |

| | | | |
|--------------------|-------|-------|-------|
| Аудиторские услуги | 22210 | (145) | (150) |
| Прочие услуги | 22211 | (151) | (216) |

Все управленческие расходы экономически обоснованные, связанные с деятельностью общества, будут покрыты выручкой в последующие периоды.

Информация по видам затрат приведена в Таблице № 6 Приложения № 5 к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 8. Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице:

| (тыс. руб.) | | | |
|--|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Наименование показателя | Номер строки | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
| Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| Проценты к получению | 2320 | 8 478 | 9 026 |
| в том числе: | | | |
| проценты к получению | 23 201 | 8 478 | 9 026 |
| Проценты к уплате | 2330 | (84 242) | (64 602) |
| в том числе: | | | |
| проценты к уплате | 23301 | (84 242) | (64 602) |
| Прочие доходы | 2340 | 28 269 | 2 639 |
| в том числе: | | | |
| курсовые разницы | 23401 | 29 | 2 639 |
| прочие внереализационные доходы, в том числе: | 23402 | 28 240 | - |
| - возврат денежных средств учредителю в связи с закрытием расчетного счета при ликвидации | | 338 | |
| - разница между оценочной стоимостью акций при внесении в уставной капитал другой организации и их балансовой стоимостью | | 27 902 | |
| Прочие расходы | 2350 | (28 712) | (10 157) |
| в том числе: | | | |
| расходы на услуги банков | 23501 | (59) | (199) |
| курсовые разницы | 23502 | (26 111) | (1 086) |
| прочие внереализационные расходы, в том числе: | 23503 | (2 542) | (8 872) |
| - услуги регистратора | | (241) | (177) |
| - вклад в имущество дочерней организации | | (1 250) | - |
| - услуги нотариуса | | (71) | (9) |
| - услуги по проведению комплексной фин., налог. и юрид. проверки субъекта | | (814) | - |
| - услуги по оценке ценных бумаг | | (150) | - |
| - отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | | (10) | (8 686) |
| - стоимость акций ликвидированной дочерней компании | | (5) | - |
| - списание НДС | | - | - |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (45 521) | 403 386 |

Пояснение № 9. Расчеты по налогу на прибыль.

АО «РЕТРАНС» применяет в учете ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

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

Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2023 года, отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса составил 40 331 тыс. руб.

Из суммы отложенных налоговых активов:

- оценочные обязательства и резервы составили 32 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы по убыткам прошлых лет составили 40 299 тыс. руб.

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022 г. | за Январь-Декабрь 2023 г. |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Условный расход / (доход) по налогу на прибыль | 9 104 | 77 508 |
| Постоянные налоговые доходы (расходы), в том числе: | 179 | 93 353 |
| - постоянный налоговый доход | 5 648 | 93 574 |
| - постоянный налоговый расход | (5 469) | (221) |
| Налог на прибыль, в том числе: | 9 283 | |
| текущий налог на прибыль | - | |
| отложенный налог на прибыль, в том числе: | 9 283 | 15 844 |
| отложенные налоговые активы, в том числе: | 9 283 | 15 931 |
| - оценочные обязательства и резервы, рассчитанные от суммы резерва предстоящих расходов (счета учета 96) по ставке налога на прибыль. | 7 | 4 |
| - убыток текущего периода (+) и убытки прошлых периодов (-), рассчитанные от суммы расходов бу- дущих периодов в НУ (счета учета 97) по ставке налога на прибыль. | 9 276 | 15 927 |
| отложенные налоговые обязательства, в том числе: | - | (87) |
| - отложенные доходы по курсовым разницам, рас- считанные от суммы доходов по курсовым разницам в НУ (счета учета 98.КР) по ставке налога на прибыль. | - | (87) |

Чистая прибыль (убыток) за 2023 год – 403 386 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) прошлых отчетных периодов – (97 184) тыс. руб.

Использовано прибыли в 2023 году – (240 000) тыс. руб.

Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2023г. составляет – 66 202 тыс. руб.

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 в Приложении № 6 к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 10. Информация о связанных сторонах и бенефициарном владельце.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами для Общества по состоянию на 31.12.2023 являются:

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. связанной стороны | Дата наступления основания (оснований) | Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной |
|-------|--|--|---|
| 1 | Жернаков Алексей Юрьевич | 31.12.2019 | Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа |
| 2 | Акционер 2 (юридическое лицо 1) | 31.12.2019 | Лицо является акционером Общества с долей более 50% голосующих акций |
| 3 | Юридическое лицо 2 | 31.12.2019 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 4 | Резер Владимир Семенович | 31.12.2019 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 5 | Дочернее общество 1 | 29.12.2020 | Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции/долей в уставном капитале |
| 6 | Дочернее общество 2 | 04.09.2020 | Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции/долей в уставном капитале |
| 7 | Дочернее общество 3 | 07.07.2020 | Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции/долей в уставном капитале |
| 8 | Дочернее общество 4 | 09.07.2020 | Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции/долей в уставном капитале |
| 9 | Дочернее общество 5 | 12.08.2020 | Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции/долей в уставном капитале |
| 10 | Дочернее общество 8 | 07.02.2022 | Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции/долей в уставном капитале |
| 11 | Дочернее общество 9 | 20.07.2022 | Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции/долей в уставном капитале |
| 12 | Дочернее общество 10 | 20.02.2023 | Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции/долей в уставном капитале |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. связанной стороны | Дата наступления основания (оснований) | Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной |
|-------|--|--|---|
| 13 | Дочернее общество 11 | 11.07.2023 | Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции/долей в уставном капитале |
| 14 | Дочернее общество 12 | 25.07.2023 | Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции/долей в уставном капитале |

Бенефициарным владельцем АО «РЕТРАНС» является гражданин РФ Резер В.С.

Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Сведения об основных операциях связанных сторон:

| Наименование связанной стороны | Вид проводимых операций | Объем операций, тыс. руб. | | Задолженность Общества на 31.12.22 г., тыс. руб. | | Задолженность Общества на 31.12.23 г., тыс. руб. | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-------------|--|--------------|--|--------------|
| | | За 2022 год | За 2023 год | Дебиторская | Кредиторская | Дебиторская | Кредиторская |
| Жернаков А. Ю. | Начислена и выплачена заработная плата (краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались и не предусмотрены трудовым договором | 1 109 | 1 188 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Юридическое лицо 2 | Оплата услуг по договору №РФ01/0120 от 09.01.2020 | 1 783 | 1 744 | 0 | 40 | 0 | 105 |
| Дочернее общество 1 | Начислены и получены дивиденды | 0 | 35 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дочернее общество 3 | Начислены и получены дивиденды | 0 | 42 840 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дочернее общество 4 | Получен и погашен займ по Дог. беспроцентного займа от 17.08.2020 | 182 100 | 66 850 | 0 | 68 450 | 0 | 135 300 |
| Дочернее общество 4 | Возврат излишне перечисленных процентов по договору займа №УК-107-21-Р62 от 30.11.2021 | 195 755 | 289 | 0 | 289 | 0 | 0 |

| Наименование связанной стороны | Вид проводимых операций | Объем операций, тыс. руб. | | Задолженность Общества на 31.12.22 г., тыс. руб. | | Задолженность Общества на 31.12.23 г., тыс. руб. | |
|--------------------------------|--|---------------------------|-------------|--|--------------|--|--------------|
| | | За 2022 год | За 2023 год | Дебиторская | Кредиторская | Дебиторская | Кредиторская |
| Дочернее общество 4 | Начислены и получены дивиденды | 0 | 286 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дочернее общество 5 | Начислены и получены дивиденды | 0 | 104 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дочернее общество 9 | Перечислен уставной капитал Дочернего общества 9 согласно Протоколу №2 от 20.12.2022 в размере 363 462 тыс. руб. (2 375 000 000 тенге). Начислены курсовые разницы в сумме 1 077 тыс. руб. | 336 298 | 363 462 | 0 | 362 385 | 0 | 0 |
| Дочернее общество 9 | Выдан займ по договору №03/1123 от 27.11.2023. Основной долг – 36 279 тыс. руб. (183 496 054,25 тенге), начисленные проценты – 374 тыс. руб. (1 889 617,41 тенге) | 0 | 36 652 | 0 | 0 | 36 652 | 0 |
| Дочернее общество 10 | Учреждение Дочернего общества 10. Оплата доли в уставном капитале | 0 | 1 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дочернее общество 11 | Учреждение Дочернего общества 11. Оплата доли в уставном капитале | 0 | 510 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснение № 11. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

1. В первом квартале 2024 Дочернему обществу 9 перечислена сумма займа в размере 14 270 тыс. руб. (72 547 966 тенге) по договору №03/1123 от 27.11.2023.

Пояснение № 12. Непрерывность деятельности Общества в будущем.

По состоянию на 31.12.2023 года чистые активы Общества составляют положительную величину в размере 131 202 тыс. руб. Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращения за защитой кредиторов.

Общество в дальнейшем планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу, а именно капиталовложения в ценные бумаги. Руководство компании нацелено на получение дохода от роста стоимости приобретенных финансовых вложений, а также дивидендного потока от портфельных компаний.

Пояснение № 13. Финансовые и правовые риски.

Геополитические и региональные риски.

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками;
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства;
- противодействие мошенничеству и коррупции.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы и достаточные средства для покрытия всех своих обязательств.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный, Общество выполняет свои обязательства в полном объеме на регулярной основе. Ошибки в деятельности Общества застрахованы.

Риск непрерывности. Общество оценивает риск непрерывности как незначительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств.

Общество не является стороной в судебных разбирательствах.

Налоговые риски. Общество является добросовестным налогоплательщиком и не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, налоговые риски Общества в рамках его деятельности можно рассматривать как минимальные.

Пояснение №14. Арендованное имущество.

| Нежилое помещение по адресу | площадь, кв. м. | Договор аренды |
|---|-----------------|---------------------------|
| 620075, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Клары Цеткин, строение 4, этаж Цокольный, помещение 2 | 15,6 | № 3-12/2019 от 31.12.2019 |

Аренднованное имущество числится в учете на забалансовом счете 001 «Аренднованные основные средства» в сумме 623 тыс. руб.

Информация об арендованных основных средствах приведена в Приложении № 7 к настоящим Пояснениям.

Пояснение №15. Обеспечение обязательств.

На 31.12.2023 сумма залоговых обязательств выданных составляет 3 269 тыс. руб. перед банками-кредиторами Дочернего общества 2 по договору залога доли от 22.07.2021г.

Информация о наличии и движении обеспечения обязательств приведена в Приложении № 8 к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 16. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Расчет базовой прибыли на акцию рассчитывается по формуле:

$$БП = (ЧП - ПД) : СКА, \text{ где}$$

ЧП — чистая прибыль (убыток) за период от всей и от продолжающейся деятельности после вычета налогов и неконтролируемых долей участия;

ПД — посленалоговые суммы дивидендов по привилегированным акциям материнского предприятия, разницы, возникающие после погашения привилегированных акций, и другие аналогичные эффекты привилегированных акций, классифицированных как капитал, если они не включены в финансовые расходы, а также дивиденды по кумулятивным привилегированным акциям даже если дивиденды не объявлены;

СКА — средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении. Акции включаются в расчет с момента, когда обладание ими позволит получить какое-либо возмещение (как правило, с мо-

мента их выпуска). Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение периода, равно их количеству в обращении на его начало, скорректированному с учетом выкупленных или размещенных за период бумаг и умноженному на временной коэффициент.

| Наименование показателя | 2022г. | 2023г. |
|--|---------------|---------------|
| Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб. | (36 241) | 403 386 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. | 2 880 000 | 2 880 000 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. | (12,59) | 140,07 |

Так как Общество не планирует действий, разводящих базовую прибыль, то величина разведенной прибыли равна величине базовой прибыли на одну акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитан в рублях и составляет 140,07 руб. и (12,59) руб. за 2023 и 2022 гг. соответственно.

В соответствии с требованиями пункта 14 Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 06.07.1999 №43н, при заполнении бухгалтерской отчетности организации необходимо использовать единицы измерения – тысячи или миллионы рублей. Бухгалтерская отчетность АО «РЕТРАНС» составлена в тыс. руб.

Поэтому показатель в строке 2900 «Отчета о финансовых результатах» равен 0.

Прочее.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В процессе деятельности руководство Общества внимательно следит за развитием экономической ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Приложения:

1. Приложение №1 «Финансовые вложения»;
2. Приложение №2 «Дебиторская задолженность»;
3. Приложение №3 «Кредиторская задолженность»;
4. Приложение №4 «Оценочные обязательства»
5. Приложение №5 «Затраты»;
6. Приложение №6 «Расшифровка ПБУ18»;
7. Приложение №7 «Иное использование основных средств»;
8. Приложение №8 «Обеспечение обязательств».

Генеральный директор

Жернаков А.Ю.

20 марта 2024 года

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | 1 029 694 | - | 37 889 | - | - | - | - | 1 067 583 | - |
| | 5311 | за 2022г. | 1 154 108 | - | 895 479 | (1 019 893) | - | - | - | 1 029 694 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Паи | 5302 | за 2023г. | 1 004 950 | - | 1 510 | - | - | - | - | 1 006 460 | - |
| | 5312 | за 2022г. | 109 471 | - | 895 479 | - | - | - | - | 1 004 950 | - |
| Акции | 5303 | за 2023г. | 24 744 | - | 100 | - | - | - | - | 24 844 | - |
| | 5313 | за 2022г. | 1 044 637 | - | - | (1 019 893) | - | - | - | 24 744 | - |
| Предоставленные займы | 5304 | за 2023г. | - | - | 36 279 | - | - | - | - | - | - |
| | 5314 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | 83 177 | - | - | - | - | - | - | 83 177 | - |
| | 5315 | за 2022г. | 333 500 | - | 83 177 | (333 500) | - | - | - | 83 177 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Акции | 5306 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2022г. | 140 000 | - | (140 000) | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 5307 | за 2023г. | 83 177 | - | - | - | - | - | - | 83 177 | - |
| | 5317 | за 2022г. | 193 500 | - | 83 177 | (193 500) | - | - | - | 83 177 | - |
| Финансовых вложений - Итого | 5300 | за 2023г. | 1 112 871 | - | 37 889 | - | - | - | - | 1 150 760 | - |
| | 5310 | за 2022г. | 1 487 608 | - | 978 656 | (1 353 393) | - | - | - | 1 112 871 | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | 3 269 | 3 269 | 3 269 |
| в том числе: | | | | |
| Доля 51% уставного капитала дочерней организации по номинальной стоимости | 5321 | 3 269 | 3 269 | 3 269 |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____

(подпись)

**Жернаков Алексей
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г. _____

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|-------------|--|-----------|--------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | поступление | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долгов-краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | 374 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 374 | - |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2023г. | - | - | 374 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 374 | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5510 | за 2023г. | 9 158 | - | 758 094 | 9 026 | (758 066) | - | - | - | - | - | - | - | - | 18 212 | - |
| | 5530 | за 2022г. | 862 | - | 770 876 | 8 384 | (770 964) | - | - | - | - | - | - | - | - | 9 158 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 38 | - | 14 766 | - | (14 776) | - | - | - | - | - | - | - | - | 28 | - |
| | 5532 | за 2022г. | 25 | - | 12 264 | - | (12 251) | - | - | - | - | - | - | - | - | 38 | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 9 120 | - | 743 328 | 9 026 | (743 290) | - | - | - | - | - | - | - | - | 18 184 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 837 | - | 758 612 | 8 384 | (758 713) | - | - | - | - | - | - | - | - | 9 120 | - |
| Итого | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5500 | за 2023г. | 9 158 | - | 758 488 | 9 026 | (758 066) | - | - | - | - | - | - | - | - | 18 586 | - |
| | 5520 | за 2022г. | 862 | - | 770 876 | 8 384 | (770 964) | - | - | - | - | - | - | - | - | 9 158 | - |

Жернаков Алексей

Юрьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

20 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 143 | 105 | (85) | - | 163 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочные обязательства по вознаграждениям | 5701 | 110 | 101 | (73) | - | 138 |
| Оценочные обязательства по страховым взносам | 5702 | 33 | 4 | (12) | - | 25 |

Жернаков Алексей

Юрьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 217 | 1 137 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 201 | 202 |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 15 786 | 12 988 |
| Итого по элементам | 5660 | 17 204 | 14 327 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 17 204 | 14 327 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____

(подпись)

Жернаков Алексей

Юрьевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

АО "РЕТРАНС"

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2023 год

тыс.руб.

| № п/п | Налоговые разницы | | | Налоговые доходы и расходы | | | |
|-------|---|--|---------|----------------------------|---------------------------------------|-------|---------|
| | Показатель | Расшифровка доходов/расходов | Сумма | Показатель | Проводка | | Сумма |
| | | | | | Дт | Кт | |
| 1 | Прибыль (+)/ убыток (-) до налогообложения по данным бухгалтерского учета | | | 387 542 | Условный налоговый расход / доход | | 77 508 |
| 2 | Постоянные налоговые разницы: | | | -466 763 | Постоянные налоговые доходы и расходы | | -93 353 |
| 2.1 | Непризнание в налоговом учете отдельных расходов, признаваемых в бухгалтерском учете | Курсовые разницы по вкладам в УК нерезидентов и покупка (продажа) валюты (сч. 91.02), не признан в НУ = 1077091,10+28732,24 руб. | 1 106 | ПНР | 99 | 68 | 221 |
| 2.2 | Непризнание в налоговом учете отдельных доходов, признаваемых в бухгалтерском учете | Дивиденды получ. (сч. 90.01) и покупка (продажа) валюты (сч. 91.01), не признан в НУ = 467840000+28500 руб. | 467 869 | ПНД | 68 | 99 | 93 574 |
| 2.3 | Признание в налоговом учете отдельных расходов, не признаваемых в бухгалтерском учете | | 0 | ПНД | 68 | 99 | 0 |
| 2.4 | Признание в налоговом учете отдельных доходов, не признаваемых в бухгалтерском учете | | | ПНР | 99 | 68 | 0 |
| 3 | Вычитаемые временные налоговые разницы | | | 20 | Отложенные налоговые активы | | 4 |
| 3.1 | Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, кроме ОНА с убытков (доходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; расходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ) | Резервы на отпуска (сч.Кт 96) ВР - 105409,17 руб. | 105 | ОНА начислено | 09 | 68 | 21 |
| 3.2 | Вычитаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ расходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ доходов, признанных в НУ в предыдущих периодах) | Резервы на отпуска (сч.Дт 96) ВР - 85680,80 руб. | 86 | ОНА списано | 68 | 09 | 17 |
| 4 | Налогооблагаемые временные налоговые разницы | | | -435 | Отложенные налоговые обязательства | | -87 |
| 4.1 | Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде (расходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; доходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ) | Доходы будущих периодов (курсовые разницы) (сч.Кт 98.КР) - 434735,93 | 435 | ОНО начислено | 68 | 77 | 87 |
| 4.2 | Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ доходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ расходов, признанных в НУ в предыдущих периодах) | | | ОНО списано | 77 | 68 | 0 |
| 5 | Итого прибыль/убыток для целей налогообложения | | | -79 636 | ОНА с налоговых убытков | | 15 927 |
| | Итого налог на прибыль | | | | 68,42 | 68,41 | 0 |

Сверка с налоговой декларацией:

Налог на прибыль по декларации

0

проверка

0

Сумма убытков, переносимых на будущее за текущий

79 636

15 927

год

проверка

0

Руководитель _____ Жернаков А.Ю.

"20" марта 2024 г.

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 623 | 623 | 619 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ (подпись)
Жернаков Алексей Юрьевич
 _____ (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г. _____

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| В том числе: | | | | |
| | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 3 269 | 3 269 | 3 269 |
| В том числе: | | | | |
| Залог доли 51% уставного капитала дочерней организации по номинальной стоимости | 5811 | 3 269 | 3 269 | 3 269 |

Жернаков Алексей

Юрьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 2024 г. _____