

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества "Реджи-Проф" за 2024г.

1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Реджи-Проф» (далее - Общество)

Краткое наименование: АО «Реджи-Проф»

ИНН 7708332278, **КПП** 770801001, **ОГРН** 1187746472704, дата государственной регистрации 11.05.2018г.

Адрес: 107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, эт.4, пом.І, ком.27Ч, оф.421А

Численность по состоянию на:

- 31.12.2024г. составляет 4 человека (совместители);

- 31.12.2023г. составляет 4 человека (совместители).

Основным видом деятельности Общества, в соответствии с Уставом, является вложения в ценные бумаги.

Уставный капитал на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. составляет 100 тыс. руб., 100 000 обыкновенных именных акций, номинальная стоимость 1 руб. каждая, оплачен полностью. Акционерами являются физические лица.

Структура и персональный состав органов управления:

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Гущин Юрий Николаевич (с 10.06.2021г.);

Заместитель генерального директора Харин Алексей Анатольевич (с 10.06.2021г., до 10.06.2021г. Единоличный исполнительный орган).

Курсы валют на 31 декабря 2024 г. (далее - отчетная дата):

Евро (EUR) – 106,1028 руб.;

Доллар США (USD) – 101,6797 руб.

Курсы валют на 31 декабря 2023 г.:

Евро (EUR) – 99,1919руб.;

Доллар США (USD) – 89,6883_руб.

Влияние внешних факторов на деятельность Общества и показатели отчетности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность российских организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В течение 2024 года Банк России последовательно повышал ключевую ставку с 16% до 21%. Также в отчетном году были приняты масштабные поправки в налоговое законодательство, увеличивающие с 2025 года ставки по налогам и сборам, налоговые базы, введен новый местный туристический налог. В частности, установлена новая прогрессивная система налоговых ставок по НДФЛ и ставка налога на прибыль в общем случае увеличена до 25%.

Оценить степень и масштаб возможных последствий указанных и ожидаемых событий, продолжительность негативного влияния не представляется возможным, однако указанные

факторы не оказали существенного влияния на показатели деятельности Общества по итогам отчетного года.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Общество не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского и налогового учета по методу начисления.

Обществом в бухгалтерском учете создан резерв предстоящих расходов (оценочное обязательство) - на оплату отпусков.

Общество создает резервы по сомнительной задолженности при наличии признаков ее невозвратности.

Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и по сомнительным долгам по налогу на прибыль не создаются.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с требованиями Раздела II «Первоначальная оценка финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года по финансовым вложениям, по которым выявлены признаки обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется:

- по долговым ценным бумагам по первоначальной стоимости единицы;
- по остальным (включая акции) по ФИФО.

В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Общество при применении ПБУ 18/02 отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитывает с применением балансового метода. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль организаций.

Общество осуществляет пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, а в случае отсутствия такого курса - по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ, или по курсу, установленному законом или соглашением сторон. Пересчет производится на дату совершения операции в иностранной валюте. Общество не применяет для пересчета в рубли средний курс за период.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В состав денежных средств и их эквивалентов входят:

- деньги в кассе;

- денежные средства в пути;
- деньги на текущих счетах Общества (рублевых и валютных), доступные для использования;
- банковские переводные векселя и прочие векселя, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения;
- депозиты до востребования и сроком до трех месяцев;
- прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения.

При применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в отношении договоров аренды по которым одновременно:

а) не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

в) если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (п.п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Обязательное применение с отчетного года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части требований к формированию в бухгалтерском учете информации о капитальных вложениях в нематериальные активы не привело к изменениям показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в связи с отсутствием соответствующих объектов учета.

3. Раскрытие показателей Бухгалтерского баланса.

3.1 Основные показатели бухгалтерского баланса за 2024 год (далее – отчетный период) существенно не изменились. Валюта баланса увеличилась в связи с получением прибыли и увеличением финансовых вложений. На 31 декабря 2024г. (далее - отчетная дата) валюта баланса составила 191 165 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года составляла 144 816 тыс. руб.

3.2 Прочие внеоборотные активы составляют:

на отчетную дату – 64 тыс. руб., с учетом созданного резерва по сомнительным долгам 432 тыс. руб., в том числе:

- проценты к получению по договору займа, выданного в денежной форме, со сроком погашения в 2029 году – 64 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года – 556 тыс. руб., в том числе:

- проценты к получению по договору займа, выданного в денежной форме, со сроком погашения в 2026 году – 556 тыс. руб.

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- признаны в доходах причитающиеся проценты по договору займа, выданного в денежной форме, в сумме 543 тыс. руб., погашено - 604 тыс. руб. Создан резерв по сомнительным долгам в виде начисленных процентов на сумму 432 тыс. руб.

3.3 Отложенные налоговые активы:

Отложенные налоговые активы на 31.12.2023 г. не признавались, в связи с отсутствием источников их погашения в будущих периодах.

На конец отчетного периода, в связи с перспективой получения налогооблагаемой прибыли в будущем, признаны ОНА на сумму 1 836 тыс. руб., в т.ч.:

- 1 748 тыс. руб. - на разницу между балансовой стоимостью финансового вложения в бухгалтерском учете (с учетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений)

и стоимостью финансового вложения для целей налога на прибыль организаций (8 740 тыс. руб.*20%);

- 86 тыс. руб. – на сумму резерва по сомнительным долгам, сформированного по задолженности заемщика в части накопленных к уплате процентов (432 тыс. руб. * 20%);
- 2 тыс. руб. - на сумму резерва на оплату предстоящих отпусков (8 тыс. руб.*20%).

В связи с изменением с 2025 г. ставки налога на прибыль, сформированные ОНА пересчитаны на отчетную дату исходя из применимой с 2025 г. ставки - 25%. Таким образом, по состоянию на отчетную дату ОНА составили 2 295 тыс. руб., в т. ч.:

- 2 185 тыс. руб. - на разницу между балансовой стоимостью финансового вложения в бухгалтерском учете (с учетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений) и стоимостью финансового вложения для целей налога на прибыль организаций (8 740 тыс. руб.*25%);
- 108 тыс. руб. – на сумму резерва по сомнительным долгам, сформированного по задолженности заемщика в части накопленных к уплате процентов (6 800 тыс. руб. * 25%);
- 2 тыс. руб. - на сумму резерва на оплату предстоящих отпусков (8 тыс. руб.*25%).

3.4 Остаток денежных средств на расчетных счетах Общества:

на отчетную дату – 354 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах (в рублях РФ) – 354 тыс. руб.;
- на расчетных счетах (в иностранной валюте) – отсутствует.

на 31 декабря 2023 года – 69 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах (в рублях РФ) – 69 тыс. руб.;
- на расчетных счетах (в иностранной валюте) – отсутствует.

Существенные статьи поступлений денежных средств:

отчетный период

инвестиционные операции:

- поступления от продажи акций российской организации – 182 162 тыс. руб.;
- поступления от погашения банковских депозитов – 47 000 тыс. руб.;
- поступления процентов по выданным займам и размещенным депозитам – 53 161 тыс. руб.;
- поступления от погашения ранее выданных займов – 54 880 тыс. руб.

предшествующий отчетный период

инвестиционные операции:

- поступления процентов по выданным займам – 490 тыс. руб.;
- поступления от погашения ранее выданных займов – 160 тыс. руб.

Существенные статьи выплат денежных средств:

отчетный период

инвестиционные операции:

- приобретение акций российской организации – 182 170 тыс. руб.
- размещение денежных средств в банковские депозиты – 47 000 тыс. руб.;
- предоставление займов другим лицам – 107 880 тыс. руб.

текущие операции:

- уплата налога на прибыль – 134 тыс. руб.
- оплата поставщикам за услуги – 623 тыс. руб.

предшествующий отчетный период

инвестиционные операции не производились.

текущие операции:

- оплата поставщикам за услуги – 533 тыс. руб.

Полная информация о движении денежных средств Общества в разрезе текущих, инвестиционных, финансовых операций, за текущий и предшествующий периоды, представлена в Отчете о движении денежных средств Общества (далее - ОДДС), являющегося неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за отчетный год.

Расшифровка статьи движения денежных средств ОДДС «прочие платежи» (текущие операции, код 4129):

за отчетный период – 196 тыс. руб., в том числе:

- разница курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса Банка России – 181 тыс. руб.;

- оплата услуг по расчетно-кассовому обслуживанию – 16 тыс. руб.;

за период, предшествующий отчетному – 16 тыс. руб., в том числе:

- оплата услуг по расчетно-кассовому обслуживанию – 16 тыс. руб.;

Расшифровка статьи движения денежных средств ОДДС «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» (код 4490):

за отчетный период – 1 118 тыс. руб., курсовые разницы по переоценке остатка валюты на счетах.

за период, предшествующий отчетному отсутствует.

3.5 Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) составляют:

на отчетную дату – 6 тыс. руб., в том числе:

- расходы на изготовление ЭЦП – 6 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года – 5 тыс. руб., в том числе:

- расходы на изготовление ЭЦП – 5 тыс. руб.

Значимые изменения, произошедшие в отчетном году, отсутствуют.

3.6 Кредиторская краткосрочная задолженность составляет:

на отчетную дату – 310 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками за оказанные услуги (срочная) – 93 тыс. руб.

- задолженность перед бюджетом по уплате налога на прибыль (срок 28.03.25 г.) – 216 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года – 77 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками за оказанные услуги (срочная) – 76 тыс. руб.

В связи с получением налогооблагаемой прибыли в отчетом периоде, образовалась текущая задолженность перед бюджетом по уплате налога на прибыль.

3.7 Оценочные обязательства составляют:

на отчетную дату – 8 тыс. руб., в том числе:

- резерв на оплату предстоящих отпусков – 8 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года – 6 тыс. руб., в том числе:

- резерв на оплату предстоящих отпусков – 6 тыс. руб.

Значимые изменения, произошедшие в отчетном году, отсутствуют.

Активы, учитываемые за балансом составляют:

на отчетную дату – арендованное нежилое помещение для размещения офиса, в размере годовой суммы арендной платы – 197 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года – арендованное нежилое помещение для размещения офиса, в размере годовой суммы арендной платы – 197 тыс. руб.

Изменения, произошедшие в отчетном году, отсутствуют.

4. Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения составляют:

на отчетную дату – 188 446 тыс. руб. (98,58 % валюты баланса), с учетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений на 8 740 тыс. руб., в т.ч.:

- доля в хозяйственном обществе ООО "Московский Фондовый Центр" (доля владения – 99,99958%) на сумму 135 446 тыс. руб.;
- заём выданный (со сроком погашения в 2029 году) – 53 000 тыс. руб.
- заём выданный (со сроком погашения в 2026 году) – - (с учетом резерва под обесценение – 8 740 тыс. руб.).

на 31 декабря 2023 года – 144 186 тыс. руб. (99,57 % валюты баланса), в т.ч.:

- доля в хозяйственном обществе ООО "Московский Фондовый Центр" (доля владения – 99,99958%) на сумму 135 446 тыс. руб.;
- заём выданный (со сроком погашения в 2026 году) – 8 740 тыс. руб.

Изменения, произошедшие в отчетном году- выдан новый долгосрочный заём на 53 000 тыс. руб., создан резерв под обесценение финансовых вложений на 8 740 тыс. руб.

5. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах.

	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за предшествующий период, тыс. руб.
Доходы:	238 808	376
в т.ч.:		
прибыль распределенная, к получению от российских компаний	50 100	-
доходы при реализации ценных бумаг	182 162	-
проценты к получению	3 001	376
курсовые разницы	2 621	-
отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	924	-
Расходы:	(194 638)	(638)
в т.ч.:		
расходы при реализации ценных бумаг	(182 178)	-
формирование резерва под обесценение финансовых вложений	(8 740)	
формирование резерва по сомнительным долгам	(432)	
курсовые разницы	(1 504)	-
отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(1 105)	-
расходы на оплату услуг по ведению бухгалтерского учета	(276)	(276)

расходы на аренду помещения	(197)	(197)
расходы на оплату услуг по ведению реестра акционеров	(137)	(105)
расходы на услуги банка	(16)	(16)
электронный документооборот	(17)	(7)
расходы на оплату труда, включая страховые взносы	(33)	(32)
расходы на формирование резерва на предстоящую оплату отпусков	(1)	(3)
архивные услуги	(1)	(0)
расходы на нотариальные действия	(3)	(2)
Прибыль (убыток) до налогообложения	44 170	(262)

6. Расчеты по налогу на прибыль организаций

В отчетном периоде Общество применяет ставку налога на прибыль организаций – 20%. Изменение ставки налога на прибыль организаций с 2025 года не повлияло на налог на прибыль в отчетном году.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Прибыль до налогообложения за 2024г. – 44 170 тыс. руб.;

Условный доход по налогу на прибыль:

1 186 тыс. руб. (-5 930 тыс. руб. * 20% + 50 100 тыс. руб.*0%).

Постоянный налоговый доход:

0 тыс. руб. (50 100 тыс. руб.*0%), налог по дивидендам (распределенной прибыли) удержан у источника выплаты;

301 тыс. руб. (1 504 тыс. руб. * 20%), налоговый убыток прошлых лет, принятый в уменьшение налоговой базы, ОНА на убытки прошлых лет не формировались.

Постоянный налоговый расход:

3 тыс. руб. (16 тыс. руб.*20%), убыток от реализации необращающихся ценных бумаг – у Общества отсутствуют активы, в счет прибыли от продажи которых могла бы быть зачтена вычитаемая временная разница.

Итого доход по налогу на прибыль за отчетный период:

1 485 тыс. руб. (1 186 тыс. руб. + 0 тыс. руб. + 301 тыс. руб.- 3 тыс. руб.)

Изменения отложенного налога на прибыль на 1 836 тыс. руб. возникли в связи со следующими временными разницами:

- 1 748 тыс. руб. - на разницу между балансовой стоимостью финансового вложения в бухгалтерском учете (с учетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений) и стоимостью финансового вложения для целей налога на прибыль организаций (8 740 тыс. руб.*20%);
- 86 тыс. руб. – на сумму резерва по сомнительным долгам, сформированного по задолженности заемщика в части накопленных к уплате процентов (432 тыс. руб. * 20%);
- 2 тыс. руб. - на сумму резерва на оплату предстоящих отпусков (8 тыс. руб.*20%).

По строке «Прочее» отражен пересчет отложенных налоговых активов, в связи с изменением с 2025 г применимой ставки налога на прибыль на 459 тыс. руб., в том числе:

- 437 тыс. руб. - на разницу между балансовой стоимостью финансового вложения в бухгалтерском учете (с учетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений) и стоимостью финансового вложения для целей налога на прибыль организаций (8 740 тыс. руб.*25%)

- 22 тыс. руб.– на сумму резерва по сомнительным долгам, сформированного по задолженности заемщика в части накопленных к уплате процентов (432 тыс. руб. * 25%).

В году предшествующем отчетному Общество применяло ставку налога на прибыль организаций –20%.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Убыток до налогообложения за 2023г. – (262) тыс. руб.;
Условный доход по налогу на прибыль (262 тыс. руб. * 20%) - 52 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход (261 тыс. руб. * 20%) - (52) тыс. руб.,

- отложенный налоговый актив на сумму налогового убытка 2023 года (261 тыс. руб.) не формировался, так как отсутствовала вероятность, что в обозримом будущем будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, которая будет уменьшена или полностью погашена на убытки отчетного и предшествующего годов.

Итого доход по налогу на прибыль за отчетный период
0 тыс. руб. (52 тыс. руб. – 52 тыс. руб.)

7. Прибыль на акцию

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н "Об утверждении Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию",

за отчетный год:

- базовая прибыль на акцию Общества (определяемый как отношение величины базовой прибыли к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении) равен 461,14 руб. (46 113 515,93 руб. / 100 000 шт.);
- разводненный убыток на акцию Общества не рассчитывается в следствии отсутствия к этому соответствующих оснований.

за год предшествующий отчетному:

- базовый убыток на акцию Общества (определяемый как отношение величины базового убытка к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении) равен 2,62 руб. (261 557,75 руб. / 100 000 шт.);
- разводненный убыток на акцию Общества не рассчитывается в следствии отсутствия к этому соответствующих оснований.

8. Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
В отчетном периоде и предшествующем Общество контролируется:			
1	Гущин Юрий Николаевич	-	Лицо имеет право распоряжаться более чем 50 процентами уставного капитала Общества
В отчетном периоде и предшествующем Общество контролирует:			
1	ООО "Московский Фондовый Центр" (с	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право

	16.07.2021г.)	3	распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов.
--	---------------	---	--

Операции со связанной стороной, контролирующей Общество:

Вознаграждение связанной стороне, контролирующей Общество и начисленные социальные взносы за:

Отчетный год:

- составило 15 тыс. руб., в т.ч.: краткосрочное вознаграждение (подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после него) - 12 тыс. руб., социальные взносы 3 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2024г. и 31.12.2024г. задолженность Общества по вознаграждению связанной стороне, контролирующей Общество (генеральный директор) отсутствует.

Предшествующий год:

- составило 15 тыс. руб., в т.ч.: краткосрочное вознаграждение (подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после него) - 12 тыс. руб., социальные взносы 3 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами, находящимися под контролем Общества:

ООО "Московский Фондовый Центр":

Получена распределенная прибыль:

отчетный год:

50 100 тыс. руб.

предшествующий год:

не распределялась

Приобретенные услуги (услуги реестродержателя), тариф рыночный:

отчетный год:

- задолженность на начало отчетного периода – 6 тыс. руб.;
- в отчетном периоде Общество приобрело услуги - 153 тыс. руб.;
- в отчетном периоде Общество оплатило услуги денежными средствами – 136 тыс. руб.;
- задолженность на конец отчетного периода – 23 тыс. руб.

предшествующий год:

- задолженность на начало года – 15 тыс. руб.;
- Общество приобрело услуги - 105 тыс. руб.;
- Общество оплатило услуги денежными средствами – 114 тыс. руб.;
- задолженность на конец года – 56 тыс. руб.

Приобретенные услуги (приобретение электронно-цифровой подписи), тариф рыночный:

отчетный год:

- задолженность на начало отчетного периода – 0 тыс. руб.;
- в отчетном периоде Общество приобрело услуги - 18 тыс. руб.;
- в отчетном периоде Общество оплатило услуги денежными средствами - 18 тыс. руб.;
- задолженность на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

предшествующий год:

- задолженность на начало года – 5 тыс. руб.;
- Общество приобрело услуги - 7 тыс. руб.;
- Общество оплатило услуги денежными средствами - 12 тыс. руб.;
- задолженность на конец года – 0 тыс. руб.

Операции с прочими связанными сторонами:

Денежные займы выданные:

отчетный год:

- выданы займы – 54 880 тыс. руб.;
- начислены к получению и признаны в прочих доходах проценты – 104 тыс. руб.;
- поступили денежные средства в погашение задолженности по причитающимся процентам – 104 тыс. руб.;
- денежными средствами досрочно погашен основного долга – 54 880 тыс. руб., процентов – 104 тыс. руб.;
- на отчетную дату задолженность по выданным займам и процентам отсутствует;

предшествующий год:

- операций не было.

Приобретение и продажа акций:

отчетный год:

- приобретены акции, стоимость по договору купли-продажи - 182 162 тыс. руб., договор оплачен в полностью;
- проданы акции, цена по договору купли-продажи - 182 162 тыс. руб., задолженность погашена покупателем полностью;
- на отчетную дату все расчеты по купле-продаже акций завершены, дебиторская и кредиторская задолженность по операциям отсутствует;

предшествующий год:

- операций не было.

Остаток денежных средств на расчетном счете в банке – связанной стороне:

отчетный год:

- на начало отчетного периода 69 тыс. руб.;
- в течение года поступило 378 107 тыс. руб., выбыло 377 822 тыс. руб.;
- на конец отчетного периода 354 тыс. руб.

предшествующий год:

- на начало года – 1 тыс. руб.;
- в течение года поступило 650 тыс. руб., выбыло 582 тыс. руб.;
- на конец года - 69 тыс. руб.

Общество приобрело и оплатило услуги по расчетно-кассовому обслуживанию связанной стороной:

отчетный год:

- на сумму 16 тыс. руб., тариф рыночный.

предшествующий год:

- на сумму 16 тыс. руб., тариф рыночный.

Общество осуществляло следующие валютные операции со связанной стороной:

отчетный год:

- покупка 459 тыс. долларов США по курсу 87,0100 руб. за 1 Доллар США (USD);
- продажа 459 тыс. долларов США по курсу 89,0500 руб. за 1 Доллар США (USD).
- убыток в связи с отклонением курса продажи/покупки иностранной валюты от официального курса по операциям со связанной стороной составил - 181 тыс. руб.;

предшествующий год:

- операций не было.

Размещение денежных средств по договору банковского вклада (депозита):

отчетный год:

- размещено и возвращено по истечении срока по краткосрочному договору свыше 90 дней - 47 000 тыс. руб.;

- получено процентов – 2 458 тыс. руб.
предшествующий год:

- операций не было.

Операции с основным управленческим персоналом Общества:

Вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральный директор, заместитель генерального директора) и начисленные социальные взносы за:

отчетный год:

- составило 22 тыс. руб., в т.ч.: краткосрочное вознаграждение (подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после него) - 17 тыс. руб., социальные взносы 5 тыс. руб.

По состоянию на начало и конец отчетного года задолженность Общества по вознаграждению основному управленческому персоналу отсутствует.

предшествующий год:

- составило 22 тыс. руб., в т.ч.: краткосрочное вознаграждение (подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после него) - 17 тыс. руб., социальные взносы 5 тыс. руб.

По состоянию на начало и конец года, предшествующего отчетному, задолженность Общества по вознаграждению основному управленческому персоналу отсутствовала.

Иных операций со связанными сторонами не было.

9. Анализ финансового результата деятельности организации.

В отчетном 2024 году Общество получило чистую прибыль в размере 46 114 тыс. рублей (2023 г. убыток 262 тыс. рублей). Основной источник прибыли – распределенная контролируемым лицом прибыль по итогам 2023 года, что позволило увеличить финансовые вложения Общества, приносящие процентный доход. В результате получена в отчетном году и ожидается в будущем налогооблагаемая прибыль.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 190 847 тыс. рублей (2023 г.: 144 733 тыс. рублей).

В отчетном периоде решением годового общего собрания акционеров Общества часть прибыли прошлых лет (2019 год) была направлена на погашение убытка за 2023 год в сумме 262 тыс. руб.

Резервный капитал Общества составляет 5 тыс. руб. (сформирован полностью).

10. Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания настоящей отчетности существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и требующих раскрытия в годовой отчетности Общества не было.

Руководитель
13 февраля 2025 года

Харин А.А.