

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Реатэкс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Реатэкс» (ОГРН 1027700324981), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Реатэкс» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было

обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Колесникова Татьяна Васильевна, действующая от имени аудиторской организации на основании доверенности № 01/24 от 09 января 2024 года (ОРНЗ 21606089490) _____

Колочая Татьяна Владимировна, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706056077) _____

Аудиторская организация:
АО АФ «Гориславцев и К. Аудит»

ОГРН 1037739061690

125375, г. Москва, пер. Гнездниковский М., дом 12, этаж 2, ком./офис 15/1

член саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ 12006074654

«04» марта 2024 года



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	КОДЫ	
	Дата (число, месяц, год)	0710001	
Организация <u>АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕАТЭКС"</u>	по ОКПО	31	12
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2023	
Вид экономической деятельности <u>производство фосфорной кислоты и ее солей</u>	по ОКВЭД 2	00203677	
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Акционерные общества</u>		7723041900	
Частная собственность	по	20.13	
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	47	16
Местонахождение (адрес) <u>115088, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА УГРЕШСКАЯ, ДОМ 33</u>		384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **Акционерное общество Аудиторская фирма «Гориславцев и К. Аудит»**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН **7701120482**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН/ОГРНИП **1037739061690**

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100, 5110, 5120, 5130	Нематериальные активы	1110	71	88	105
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200, 5210	Основные средства	1150	32'179	20'159	19'074
-	Доходные вложения в материальные	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
5220	Отложенные налоговые активы	1180	1 694	1 478	1 339
5240, 5250	Прочие внеоборотные активы	1190	151	9 824	238
-	Итого по разделу I	1100	34'095	31'549	20'756
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400, 5420	Запасы	1210	165'480	164'548	70'957
5430	Налог на добавленную стоимость по	1220	3 059	1 576	1 523
5510, 5530	Дебиторская задолженность	1230	30'384	41'500	18'455
-	Финансовые вложения (за исключением	1240	-	-	-
5540	Денежные средства и денежные	1250	78'031	66'254	88'785
5550	Прочие оборотные активы	1260	3'176	5'166	5'145
-	Итого по разделу II	1200	280'130	279'044	184'865
-	БАЛАНС	1600	314'225	310'593	205'621

Пояснения	Наименование показателя	Код	31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5551	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2'090	2'090	2'090
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5552	Переоценка внеоборотных активов	1340	12'765	12'765	13'019
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
5553	Резервный капитал	1360	313	313	313
5554	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	264'752	258'933	162'438
-	Итого по разделу III	1300	279'920	274'101	177'860
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
5220	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 082	809	236
5555	Оценочные обязательства	1430	8 470	7388	6694
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	9552	8197	6930
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
5560,5580	Кредиторская задолженность	1520	18'491	25'529	19'106
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
5590	Прочие обязательства	1550	6262	2766	1725
-	Итого по разделу V	1500	24'753	28'295	20'831
-	БАЛАНС	1700	314'225	310'593	205'621

Признак лица, подписывающего документ (для выгрузки в электронный формат)

1

1 – руководитель

2 – уполномоченный представитель

Руководитель
(уполномоченный представитель)



И.И.И. (подпись)

(расшифровка подписи)

Кесоян Геворг
Арутюнович

"02" февраля 2024 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 2023 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕАТЭКС"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности производство фосфорной кислоты и ее солей

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерные общества

Частная собственность _____

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 115088, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА УГРЕШСКАЯ, ДОМ 33

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по _____

по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710002		
31	12	2023
00203677		
7723041900		
20.13		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя ²	Код	За	
			2023 г.	2022 г.
2111-2115	Выручка	2110	427'966	555'482
2121-2125	Себестоимость продаж	2120	(290'949)	(337'102)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	137'017	218'380
2211-2212	Коммерческие расходы	2210	(1'295)	(1'431)
2220	Управленческие расходы	2220	(66'607)	(58'315)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	69'115	158'634
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2320	Проценты к получению	2320	5'875	5'812
-	Проценты к уплате	2330	-	-
2341-2347	Прочие доходы	2340	883	3'063
2351-2359	Прочие расходы	2350	(13'255)	(12'273)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	62'618	155'236
	Налог на прибыль	2410	14'671	32'999
п.2.4.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(14'614)	(32'564)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 147	1 952
	отложенный налог на прибыль	2412	(57)	(434)
	Прочее	2460	(400)	(800)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	47'547	121'437
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	47'547	121'437
	Справочно: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	23	58
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

Кесоян Геворг Арутюнович

(подпись)

(расшифровка подписи)

"02" февраля 2024 г.



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(254)	-	(30'501)	(30'755)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(254)	X	-	(254)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	3223	X	X	-	X	(5'426)	(5'426)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(25'075)	(25'075)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря <u>2022 г.</u> ²	3200	2'090	-	12'765	313	258'933	274'101
<u>За 2023 г.</u> ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	47'611	47'611
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	47'547	47'547
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	64	64
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(41'792)	(41'792)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(41'792)	(41'792)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря <u>2023 г.</u> ³	3300	2'090	-	12'765	313	264'752	279'920

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ¹	Изменения капитала за 2023 г. ²		На 31 декабря 2023 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022. ²	На 31 декабря 2021 г. ¹
Чистые активы	3600	279'920	274'101	177'860

Руководитель

(подпись)

02 февраля 2024 года

Кесоян Геворг Арутюнович

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств

за _____ год _____ 2023 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕАТЭКС" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности производство фосфорной кислоты и ее солей по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерные общества
Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 115088, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА УГРЕШСКАЯ, ДОМ 33

КОДЫ		
0710005		
31	12	2023
00203677		
7723041900		
20.13		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	429'231	557'313
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	386'929	512'031
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	42'079	43'628
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	223	1654
Платежи - всего	4120	(373'585)	(550'083)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(217'368)	(392'528)
в связи с оплатой труда работников	4122	(117'231)	(104'922)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(16'677)	(31'948)
прочие платежи	4129	(22'309)	(20'685)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	55'646	7'230

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(8'372)	(14'162)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8'372)	(14'162)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8'372)	(14'162)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5'400	5'803
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	5'400	5'803

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Платежи - всего	4320	(41'326)	(24'654)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(41'326)	(24'654)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(35'926)	(18'851)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11'348	(25'783)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	66'254	88'785
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	78'031	66'254
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	429	3252

Руководитель



(подпись)

Кесоян Геворг Арутюнович

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

"02" февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «РЕАТЭКС»

за 2023 год
(отчетность составлена по РСБУ)

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Акционерное общество «Реатэкс» (АО «РЕАТЭКС») является правопреемником Государственного Союзного опытного завода НИУИФ, Опытного завода имени Л.А.Костандова НПО «Минудобрения», завода «РЕАТЭКС», АООТ «РЕАТЭКС». ОАО «РЕАТЭКС».

Решением Московской регистрационной Палаты № 11720 от 01.06.92. Опытный завод им. Л.А.Костандова НПО «Минудобрения» переименован в завод «РЕАТЭКС». Распоряжением Комитета по управлению имуществом г. Москвы № 554-р от 20.07.93. завод «РЕАТЭКС» преобразован в АООТ «РЕАТЭКС».

На основании Федерального Закона № 208-ФЗ от 26.12.95. «Об акционерных обществах» и Свидетельства Московской регистрационной палаты № 011720 от 29.07.96. АООТ «РЕАТЭКС» переименовано в ОАО «РЕАТЭКС».

На основании Федерального Закона № 99-ФЗ, которым внесены изменения в главу 4 Гражданского кодекса РФ ОАО «РЕАТЭКС» переименовано в АО «РЕАТЭКС» (ОГРН 9177746877486 от 12.05.2017 года).

Уставный капитал Общества составляет 2089610 рублей (в отчетном году не изменялся). Общее количество акций 2089610 (обыкновенных) номиналом 1 рубль.

Акции в количестве 2089092 штуки принадлежат физическим лицам – гражданам РФ.

Акции в количестве 518 штук принадлежат ЗАКРЫТОМУ АКЦИОНЕРНОМУ ОБЩЕСТВУ "АГРОПРОДМИР" (ИНН 7729359584, ОГРН 1027700114738).

Доли РФ в Уставном капитале АО «РЕАТЭКС» нет.

АО «РЕАТЭКС» зарегистрировано по адресу: 115088, г. Москва, ул. Угрешская, 33.

2. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности АО «РЕАТЭКС» являются:

- производство фосфорной кислоты, солей фосфорной кислоты, химических реактивов и другой химической продукции;
- коммерческая деятельность;
- выполнение работ и оказание услуг юридическим и физическим лицам;
- выполнение научно-исследовательских и опытных работ, создание и внедрение новых технологий, аппаратуры и производств по выпуску химической продукции и т.п.;
- осуществление приема, хранения и реализации продукции, материалов и оборудования;
- оказание инжиниринговых услуг;
- выполнение ремонтно-строительных и отделочных работ;
- экспортно-импортные операции и иная внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе сдачу помещений в аренду.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Единоличный исполнительный орган: - генеральный директор АО «РЕАТЭКС» – Геворг Арутюнович Кесоян – с 17 апреля 2018 по 09 апреля 2023 года, с 10.04.2023 года бессрочно.

Совет директоров:

- Анисимова Любовь Михайловна – Начальник ОНИРиККП АО «РЕАТЭКС»
- Георгиева Ирина Вячеславовна - Директор по ЭФВ - главный бухгалтер АО «РЕАТЭКС»
- Доброскокина Наталья Дмитриевна - Пенсионер
- Епифанова Ольга Михайловна – Пенсионер
- Зиновьев Владимир Владимирович - Исполнительный директор АО «РЕАТЭКС»
- Иванов Виктор Петрович – Президент Российского Союза Химиков
- Кесоян Геворг Арутюнович - Генеральный директор АО «РЕАТЭКС»

Ревизионная комиссия:

- Бурычева Любовь Андреевна - Специалист по охране труда АО «РЕАТЭКС»
- Новицкая Елена Васильевна – пенсионер
- Павлова Тамара Артемовна - пенсионер

4. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 83 человека в 2023 году и 79 человек в 2022 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности. Расшифровка статей баланса и отчета о прибылях и убытках.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется ФЭО как самостоятельным структурным подразделением под руководством директора по ЭФВ-главного бухгалтера.

2.1. Основные средства (стр.1150)

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается к учету на счете 10.осн. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Перед составлением бухгалтерской отчетности руководство проводило анализ ОС на обесценение и установление ликвидационной стоимости. ОС подлежащие обесценению не выявлены.

Наличие и движение основных средств (суммы в тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г	65553	(45394)	15532	(56)	56	(351 2)	81029	(48850)
	5210	за 2022 г	66397	(47323)	4630	(547 4)	5220	(329 1)	65553	(45394)
в том числе:										
здания, сооружения и передаточные устройства	5201	за 2023 г	32211	(24356)	0	(0)	0	(485)	32211	(24841)
	5211	за 2022 г	32504	(24158)	0	(293)	289	(487)	32211	(24356)
машины, оборудование и трансп. ср-ва	5202	за 2023 г	32669	(20629)	15532	(56)	56	(2998)	48145	(23571)
	5212	за 2022 г	32704	(22385)	4630	(4665)	4531	(2775)	32669	(20629)
производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023 г	6	(6)	0	(0)	0	(0)	6	(6)
	5213	за 2022 г	194	(139)	0	(188)	133	(0)	6	(6)
другие	5204	за 2023 г	667	(403)	0	(0)	0	(29)	667	(432)
	5214	за 2022 г	995	(641)	0	(328)	267	(29)	667	(403)

2.2. Нематериальные активы (стр. 1110)

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, программы для ЭВМ и др., соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Определение срока полезного использования нематериальных активов осуществляется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ, либо из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), либо из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого в результате использования этого объекта.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов" в том отчетном периоде, к которому они относятся. В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Наличие и движение нематериальных активов (суммы в тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило за период	выбыло за период		начислено амортизации	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
НА - всего	5100	за 2023 г	577	(489)	0	(0)	0	(17)	577	(506)
	5110	за 2022 г	577	(472)	0	(0)	0	(17)	577	(489)
в т.ч: Патенты	5101	за 2023 г	227	(199)		(0)	0	(6)	227	(205)
	5111	за 2022 г	227	(193)		(0)	0	(6)	227	(199)
Программы для ЭВМ	5102	за 2023 г	4	(4)	0	(0)	0	(0)	4	(4)
	5112	за 2022 г	4	(4)	0	(0)	0	(0)	4	(4)
Товарные знаки	5103	за 2023 г	146	(86)	0	(0)	0	(11)	146	(97)
	5113	за 2022 г	146	(75)	0	(0)	0	(11)	146	(86)
Прочие	5104	за 2023 г	200	(200)		(0)	0	(0)	200	(200)
	5114	за 2022 г	200	(200)		(0)	0	(0)	200	(200)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией (суммы в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Всего	5120	374	374	374
в том числе:				
патенты	5121	228	228	228
товарные знаки	5122	146	146	146

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (суммы в тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Всего	5130	356	356	356
в том числе:				
патенты	5131	118	118	118
Программы для ЭВМ	5132	4	4	4
товарные знаки	5133	38	38	38
Прочие	5134	200	200	200

2.3. Незавершенные капитальные вложения (стр.1190)

(суммы в тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г	9824	5858	(0)	(15531)	151
	5250	за 2022 г	238	14919	(0)	(4630)	9824

В том числе:

машин, оборудование и трансп. ср-ва	5241	за 2023 г	7024	5858	(0)	(12731)	151
		за 2022 г	238	11416	(0)	(4630)	7024
здания и сооружения	5242	за 2023 г	0	0	(0)	(0)	0
	5252	за 2022 г	0	0	(0)	(0)	0
другие	5243	за 2023 г	2800	0	(0)	(2800)	0
	5253	за 2022 г	0	3503	(703)	(0)	2800

2.4. Отложенные налоговые активы, обязательства (стр.1180, 1420)

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

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

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).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составляла 20%.

Налог на прибыль (14614 тыс. руб.)	=	Условный расход 12524 тыс.руб. (62618 тыс.руб.*20%)	+	Изменение отложенных налоговых актив (216 тыс. руб.)	+	Отложенное налоговое обязательство (-273 тыс. руб.)	+	Постоянное налоговое обязательство (2147 тыс. руб.)
------------------------------------	---	---	---	--	---	---	---	---

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 01.01.2024 года (код 5220)

Стр. баланса 1420	Остаток на 01.01.22г.	Оборот за 2022год	Остаток на 01.01.23г.	Оборот за 2023 год	Остаток на 01.01.24г.
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	-236	-573	-809	-273	-1 082
По амортизации основных средств	1	11	12	11	23
По остаткам незавершенного производства	-254	-691	-945	-170	-1 115
По остаткам готовой продукции	15	96	111	-116	-5
Расходы будущих периодов	2	11	13	2	15

Стр. баланса 1180	Остаток на 01.01.22г.	Оборот за 2022год	Остаток на 01.01.23г.	Оборот за 2023год	Остаток на 01.01.24 г.
Отложенные налоговые активы, в т.ч. Резерв отпусков	1339	139	1478	216	1694

2.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям имела следующую структуру:

тыс.руб.

Наименование	код	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Всего	5430	3059	1576	1523
НДС по приобретенным материально-производственным запасам, услугам		28	29	79
НДС, уплаченный при ввозе сырья на территорию РФ с территории стран таможенного союза		3031	1547	1444

2.6. Запасы, затраты, незавершенное производство и готовая продукция

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактическим затратам на ее изготовление.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу - транспортные расходы, расходы на фасовку и др.

Структура запасов

(суммы в тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			кол-во, тонн	себестоимость	поступило		выбыло		кол-во, тонн	себестоимость
					кол-во, тонн	себестоимость	кол-во, тонн	себестоимость		
Запасы - всего	5400	2023		164548		705450	(	704518	)	165480
	5420	2022		70546		967084	(	873081	)	164548

в т. ч.:

сырье и материалы	5401	2023		116864		191763	(	193938	)	114689		
	5421	2022		50843		337535	(	271513	)	116864		
незавершенное производство	5402	2023		43993		260140	(	255939	)	48194		
	5422	2022		17276		329147	(	302430	)	43993		
товары для продажи	5403	2023		0		81	(	81	)	0		
	5423	2022		0		81	(	81	)	0		
товарная продукция	5404	2023	24	2448	1687	252425	(1695)	(253334)	16	1539
	5424	2022	10	783	2188	299613	(2174)	(297948)	24	2448
расходы будущих периодов	5405	2023		1243		1040	(1226)				1057	
	5425	2022		1644		708	(1109)				1243	

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Выдача денежных средств подотчет регламентируется Приложением к Учетной политике предприятия.

У Общества открыто четыре расчетных счета в банках:

№ п/п	Банк	№ счета
1	ПАО "Промсвязьбанк"	40702810200710286001
2	АО "ОТП БАНК"	40702810800710004696
3	ПАО "АК БАРС" БАНК	40702810180320000652
4	ПАО "Банк Уралсиб"	40702810000041024126

Состав денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса представлены ниже (суммы в тыс. рублей)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (Код 5540)	на 01.01.2024 г	на 01.01.2023 г	на 01.01.2022 г
Средства на расчетных счетах	77998	66065	76321
Средства в кассе	6	17	2
Средства на валютных счетах	0	0	12402
Средства на карточных счетах	27	172	60
Средства на депозитных счетах	0	0	0
Денежные документы	0	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	78031	66254	88785

2.7. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность (стр.1230, стр.1520)

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отражена в составе долгосрочной либо краткосрочной в зависимости от срока ее ожидаемого погашения на момент возникновения.

Перевод дебиторской и кредиторской задолженности из краткосрочной в долгосрочную не производился.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без учета НДС.

Полная информация о дебиторах представлена ниже

(суммы в тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			учтенная по условиям договора	поступление	выбыло	учтенная по условиям договора
				поступление в результате хозяйственных операций	погашение	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г	41500	30384	(41500)	30384
	5530	за 2022 г	18455	41500	(18455)	41500
в том числе:						
задолженность поставщиков сырья, тары и др. ТМЦ	5511	за 2023 г	28933	12055	(28933)	12055
	5531	за 2022 г	4755	28933	(4755)	28933
задолженность поставщиков ТЭР	5512	за 2023 г	46	4	(46)	4
	5532	за 2022 г	1319	46	(1319)	46
задолженность подрядчиков	5513	за 2023 г	1510	1034	(1510)	1034
	5533	за 2022 г	734	1510	(734)	1510
задолженность поставщиков основных средств	5514	за 2023 г	0	844	(0)	844
	5534	за 2022 г	0	0	(0)	0
задолженность покупателей	5515	за 2023 г	10618	9925	(10618)	9925
	5535	за 2022 г	7934	10618	(7934)	10618
задолженность прочих дебиторов	5516	за 2023 г	392	6522	(392)	6522
	5536	за 2022 г	3713	392	(3713)	392

Полная информация о кредиторах представлена ниже

(суммы в тыс. рублях)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			учтенная по условиям договора	поступление	выбыло	учтенная по условиям договора
				поступление в результате хозяйственных операций	погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	5560	за 2023 г	25529	18491	(25529)	18491
	5580	за 2022 г	19106	25529	(19106)	25529
в том числе:						
задолженность поставщикам сырья, тары и др. ТМЦ	5561	за 2023 г	5991	0	(5991)	0
	5581	за 2022 г	2754	5991	(2754)	5991
задолженность поставщикам ТЭР и РЖД	5562	за 2023 г	3841	4488	(3841)	4488
	5582	за 2022 г	2593	3841	(2593)	3841
задолженность подрядчикам	5563	за 2023 г	73	111	(73)	111
	5583	за 2022 г	500	73	(500)	73
задолженность поставщикам основных средств	5564	за 2023 г	550	0	(550)	0
	5584	за 2022 г	0	550	(0)	550
задолженность покупателям	5565	за 2023 г	3305	3053	(3305)	3053
	5585	за 2022 г	1061	3305	(1061)	3305
задолженность ИФНС и фондам	5566	за 2023 г	11198	10575	(11198)	10575
	5586	за 2022 г	12061	11198	(12061)	11198
задолженность прочим кредиторам	5567	за 2023 г	571	265	(571)	265
	5587	за 2022 г	137	571	(137)	571

Информация о крупнейших дебиторах и кредиторах (в рублях, в т.ч. НДС 20%)

Контрагент	Дебиторская задолженность на 01.01.22	Кредиторская задолженность на 01.01.22	Дебиторская задолженность на 01.01.23	Кредиторская задолженность на 01.01.23	Дебиторская задолженность на 01.01.24	Кредиторская задолженность на 01.01.24
JINCHUAN FUKANG TECHNOLOGY CO., LTD	-	-	-	-	11 370 975	-
SHANGHAI AOBAN TECHNOLOGY COMPANY LIMITED ADD	-	-	6 997 869			
ООО "ЖИЛКА"	-	-	-	7 189 000		
ТОО "Казфосфат"	3 610 697	-	21 364 385			
АО "МОСЭНЕРГОСБЫТ"	1 210 173	-	51 273	-		
ПАО "МОЭК"		1 943 283		2 367 007		1 907 874
ГУП "МОСВОДОСТОК"		596 742		1 547 399		2 762 552
ОАО ЦАРИЦЫНО	2 126 240				3 100 000	
ООО "ПЕРВАЯ ЛИНИЯ"	1 900 000		6 605 200		6 000 000	
ООО "ТОЛЬЯТТИКАУЧУК"	1 238 400					
ООО "Ист-Трейдинг"	-	-	-	2 100 000		
Департамент городского имущества г.Москвы	-	-	-	-	4 575 362	
АО "СЗ"	1 214 947					
ИФНС № 23 по ЮВАО Москвы	3 308 406	12 306 600		11 228 387	1 141 562	
ООО "КЕММИКС"						1 230 000

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 гг Общество не имело просроченной задолженности по налогам и сборам.

2.8. Прочие оборотные активы (стр.1260)

Прочие оборотные активы

тыс.руб.

Наименование	код	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Всего	5550	3176	5166	5145
Расчеты с персоналом по прочим операциям		812	2871	2977
НДС с авансов, выданных поставщикам за запасы		2364	2295	2168

2.9. Капитал и резервы (стр.1310, 1340, 1360)

тыс.руб.

Наименование	код	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Уставный капитал	5551	812	2871	2977
Переоценка внеоборотных активов	5552	2364	2295	2168
Резервный капитал	5553	2364	2295	2168

2.10. Нераспределенная прибыль (стр.1370)

В 2023 г. организация использовала чистую прибыль в сумме 41 792,2 тыс. руб.:
в т.ч. на выплату дивидендов – 41 792,2 тыс. руб,

Поступило чистой прибыли 63,8 тыс. рублей:

- от невыплаченных дивидендов (по истечении срока исковой давности) 63,8 тыс. рублей

тыс.руб.

Наименование	код	на 31.12.2022 г	поступило чистой прибыли за год (строка 2460 ОФР)	поступило от невыплаченных дивидендов (по истечении срока исковой давности)	израсходовано на выплату дивидендов	на 31.12.2023 г
Нераспределенная прибыль	5554	258933	47547	64	41792	264752

2.11. Оценочные обязательства (стр.1430)

Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование	код	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Оценочные обязательства, всего	5555	8470	7388	6694
В том числе резерв на оплату отпусков		8470	7388	6694

2.12. Прочие обязательства (стр.1550)

тыс.руб.

Наименование	код	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Всего	5590	6262	2766	1725
В том числе по Расчетам с акционерами по дивидендам		1071	655	359

2.8. Признание доходов (выручки), себестоимость продаж и прочие доходы и расходы

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Наименование показателя	Код	2023 год	2022 год	изменение
Выручка от реализации продукции собственного производства, всего	2111	385 913	511 179	-125 266
в т.ч на экспорт		12 745	25 746	-13 001
Выручка от реализации товаров для продажи	2113	0	0	0
в т.ч на экспорт		0	0	0
Выручка от аренды	2115	42 046	44 288	-2 241
Выручка от оказанных услуг	2116	6	16	-9
ИТОГО выручка	2110	427 966	555 482	-127 516

Структура себестоимости продаж, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2023 год	2022 год	изменение
Себестоимость продукции собственного производства, всего	2121	253 334	297 917	-44 583
в т.ч на экспорт		8 330	14 752	-6 422
Себестоимость товаров для продажи	2123	0	0	0
Затраты по аренде	2124	37 615	39 186	-1 571
Затраты по услугам	2125	0	0	0
ИТОГО затрат	2120	290 949	337 102	-46 153

Коммерческие расходы, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2023 год	2022 год	изменение
Расходы отгрузку продукции (зарплата, страховые взносы и пр.)	2211	993	1049	-56
Расходы на доставку продукции потребителям	2212	302	382	-80
ИТОГО коммерческие расходы	2210	1 295	1 431	-136

Управленческие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2023 год	2022 год	изменение
Материальные затраты	2221	1 692	1 648	44
Расходы на оплату труда	2222	41 377	37 926	3 451
Страховые взносы	2223	11 317	10 266	1 051
Амортизация	2224	92	93	-1
Прочие расходы	2225	12129	8382	3 747
ИТОГО затрат	2220	66 607	58 315	8 292

Проценты к получению, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2023 год	2022 год	изменение
Проценты на остаток средств на расчетном счете в ПСБ	2321	5875	5812	63
ИТОГО проценты к получению	2320	5 875	5 812	63

Прочие доходы, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2023 год	2022 год	изменение
Прибыль от реализации сырья и материалов	2341	317	370	-54
Прибыль от реализации основных средств	2342	0	0	0
Положительные курсовые разницы	2343	452	2566	-2 114
Финансирование ФСС по предупреждению травматизма	2344	96	60	36
Оприходованы материалы в результате списания основных средств	2345	0	22	-22
Выплата из бюджета по решению суда	2346	15	45	-30
Прочие	2348	4	0	4
ИТОГО прочие доходы	2340	883	3 063	-2 180

Прочие расходы, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2023 год	2022 год	изменение
Услуги банков	2351	988	1514	-526
Отрицательные курсовые разницы	2352	0	0	0
Благотворительные и членские взносы	2353	1165	1380	-215
Договора не входящие в с/ст	2354	11	776	-766
Обслуживание собственных ценных бумаг: ведение реестра акционеров, организация собрания акционеров, подготовка отчетов эмитента и др.	2355	201	242	-41
Выплаты по коллективному договору, страховые взносы на выплаты по кол. договору	2356	8951	7499	1 453
Налог на имущество	2357	183	185	-2
Представительские расходы	2358	0	0	0
Списание просроченной задолженности	2359	194	0	194
Прочие		1563	678	885
ИТОГО прочие расходы	2350	13 255	12 273	981

2.9. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

Строка 4119 "прочие поступления" по текущим операциям включает:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
всего	320	1654
<i>в том числе</i>		
вернувшиеся (депонированные) дивиденды	113	37
целевое финансирование ФСС	96	60
поступление денежных средств по решению суда	111	49
Налоги (НДС)	0	1508

Строка 4122 "в связи с оплатой труда" включает:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
всего	117231	104922
<i>в том числе</i>		
Оплата труда	80258	69623
НДФЛ с оплаты труда	12499	10762
Страховые взносы	24409	24450
По исполнительным листам	65	87

Строка 4126 "прочие платежи" включает:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
всего	22309	20685
<i>в том числе</i>		
Аренда земли	13754	13298
Налоги (имущество, транспортный, НДС)	2540	154
Благотворительные и членские взносы	1165	1380
Услуги банка	987	1489
Штраф Ростехнадзор	800	400
Ссуды работникам	649	2351
Прочие платежи	2414	1613

2.10. Информация о существенных ошибках

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (далее - ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями и дополнениями.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Существенная информация

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в Обществе в 2023 году не выявлены.

III. Анализ эффективности деятельности АО "Реатэкс"

3.1. Обзор результатов деятельности организации

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности АО «РЕАТЭКС» за последний год и аналогичный период прошлого года.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что в течение анализируемого периода годовая выручка равнялась 427 966 тыс. руб. В течение анализируемого периода (с 31 декабря 2021 г. по 31 декабря 2023 г.) годовая выручка уменьшилась на 127 516 тыс. руб., или на 23%.

За последний год прибыль от продаж равнялась 69 115 тыс. руб. За два последних года отмечено сильное снижение финансового результата от продаж – на 89 519 тыс. руб.

Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

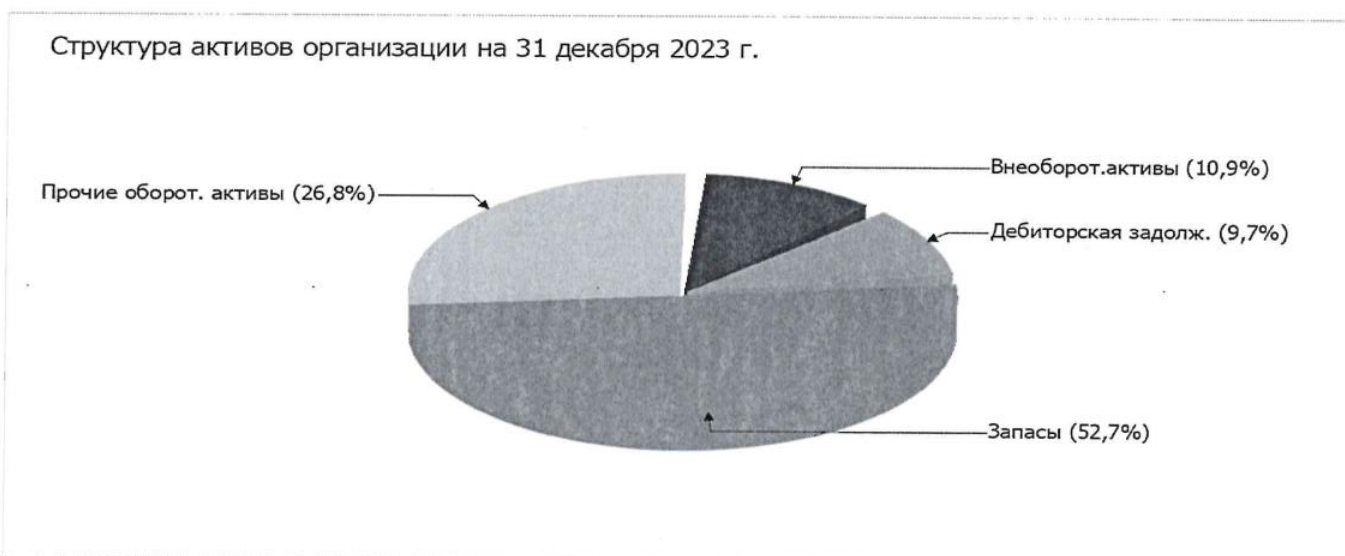
Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2022 г.	2023 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	555 482	427 966	-127 516	-23	491 724
2. Расходы по обычным видам деятельности	396 848	358 851	-37 997	-9,6	377 850
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	158 634	69 115	-89 519	-56,4	113 875
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-3 398	-6 497	-3 099	↓	-4 948
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	155 236	62 618	-92 618	-59,7	108 927
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	158 544	66 147	-92 397	-58,3	112 346
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-33 798	-15 071	+18 727	↑	-24 435
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	121 438	47 547	-73 891	-60,8	84 493
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	121 438	47 547	-73 891	-60,8	84 493
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	96 495	5 819	x	x	x

3.2. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2): гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. Внеоборотные активы	20 756	31 549	34 095	10,1	10,9	+13 339	+64,3
в том числе: основные средства	19 074	20 159	32 179	9,3	10,2	+13 105	+68,7
нематериальные активы	105	88	71	0,1	<0,1	-34	-32,4
2. Оборотные, всего	184 865	279 044	280 130	89,9	89,1	+95 265	+51,5
в том числе: запасы	70 957	164 548	165 480	34,5	52,7	+94 523	+133,2
дебиторская задолженность	18 455	41 500	30 384	9	9,7	+11 929	+64,6
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	88 785	66 254	78 031	43,2	24,8	-10 754	-12,1
Пассив							
1. Собственный капитал	177 860	274 101	279 920	86,5	89,1	+102 060	+57,4
2. Долгосрочные обязательства, всего	6 930	8 197	9 552	3,4	3	+2 622	+37,8
в том числе: засменные средства	–	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	20 831	28 295	24 753	10,1	7,9	+3 922	+18,8
в том числе: засменные средства	–	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	205 621	310 593	314 225	100	100	+108 604	+52,8

Активы на 31.12.2023 характеризуются следующим соотношением: 10,9% внеоборотных активов и 89,1% текущих. Активы организации за весь рассматриваемый период увеличились на 108 604 тыс. руб. (на 52,8%). Учитывая значительное увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 57,4%. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор.

Наглядно соотношение основных групп активов организации представлено ниже на диаграмме:



Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- запасы – 94 523 тыс. руб. (77,8%)
- основные средства – 13 105 тыс. руб. (10,8%)
- дебиторская задолженность – 11 929 тыс. руб. (9,8%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (+102 314 тыс. руб., или 93,5% вклада в прирост пассивов организации за весь анализируемый период).

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "кредиторская задолженность" в пассиве (-10 754 тыс. руб. и -615 тыс. руб. соответственно).

Собственный капитал организации на последний день анализируемого периода равнялся 279 920,0 тыс. руб. Это на 102 060,0 тыс. руб., или на 57,4% больше, чем на 31.12.2021.

Чистые активы организации на 31 декабря 2023 г. намного (в 133,9 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 57,4% в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитала организации.

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4- гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	177 860	274 101	279 920	86,5	89,1	+102 060	+57,4
2. Уставный капитал	2 090	2 090	2 090	1	0,7	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	175 770	272 011	277 830	85,5	88,4	+102 060	+58,1

3.3. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2022 г.	2023 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 5%.	28,6	16,1	-12,5	-43,4
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	27,9	14,6	-13,3	-47,6
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 3% и более.	21,9	11,1	-10,8	-49,2
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	40	19,3	-20,7	-51,8
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: 1,5 и более.	–	–	–	–

Все три показателя рентабельности за последний год, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

3.4. Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*		
	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
1	2	3	4	5	6
СОС ₁ (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	157 104	245 825	+86 147	+78 004	+80 345
СОС ₂ (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	164 034	255 377	+93 077	+86 201	+89 897
СОС ₃ (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	164 034	255 377	+93 077	+86 201	+89 897

Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

По всем трем вариантам расчета на 31 декабря 2023 г. наблюдается покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у организации запасов, поэтому финансовое положение по данному признаку можно характеризовать как абсолютно устойчивое. Следует обратить внимание, что несмотря на хорошую финансовую устойчивость все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за анализируемый период ухудили свои значения.

3.5 Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

Активы по степени ликвидности	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Норм. соотношение	Пассивы по сроку погашения	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Излишек/недостаток платежей средств тыс. руб., (гр.2 - гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
A1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения)	78 031	-12,1	≥	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.)	18 491	-3,2	+59 540
A2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность)	30 384	+64,6	≥	П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.)	6 262	+3,6 раза	+24 122
A3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)	171 715	+121,2	≥	П3. Долгосрочные обязательства	9 552	+37,8	+162 163
A4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	34 095	+64,3	≤	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)	279 920	+57,4	-245 825

Как видно из таблицы, на последний день анализируемого периода соблюдаются все четыре неравенства, что говорит об идеальном соотношении активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

IV. Урегулирование судебных разбирательств

На 31.12.2023 года в производстве нет дел.

Дело по которому АО «РЕАТЭКС» выступало истцом завершено в пользу общества.

V. Сведения о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

5.1. Связанные стороны и бенефициарные владельцы

Для целей составления бухгалтерской (финансовой отчетности) связанными считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую или оказывать существенное влияние на другую сторону при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, в том числе через управленческий персонал.

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества является и его бенефициарным владельцем является Кесоян Геворг Арутюнович - учредитель общества, обладающий 29,18% доли в уставном капитале, генеральный директор АО «Реатэкс».

Сведения о бенефициаре: Г.А. Кесоян, 31.03.1943 г.р.,

гражданство: РФ,

ИНН: 772107077885.

5.2. Основной управленческий персонал

(Основание: п.12.ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

-Совет директоров;

-Генеральный директор;

-исполнительный директор

Вознаграждения, выплачиваемые АУП:

Наименование дохода	рубл.	
	2022 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения: всего	18549111	20871962
В том числе:		
Оплата труда	10176055	11749917
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	869755,2	135386,5
Премии	3383918	4005064
Страховые взносы	3369383	3869469
Выплаты Совету директоров	750000	1112125
Долгосрочные вознаграждения:	0	0

VI. Прочие сведения

События после отчетной даты в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 (событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год) – не имели места.

Последствий условных фактов хозяйственной деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 8/01 (условным фактом признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть возникновение последствий зависит от того, произойдет ли в будущем одно или несколько неопределенных событий) – не имело места.

Прекращаемой деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 не было.

Совместную деятельность в соответствии с требованиями ПБУ 20/03 АО «РЕАТЭКС» не ведет.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном году не имели места.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

В 2023 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями в связи с СВО, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Информация по оценочным значениям: в организации создаются резервы по отпускам. Обязательства по отпускам отражены в учете на на 31.12.2022 г в сумме 7388 тыс.руб., на 31.12.2023 г в сумме 8470 тыс.руб.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей – не имели места.

Дивиденды за 2022 год выплачены в отчетном году акционерам пропорционально их долям в уставном капитале в соответствии с решением Годового общего собрания акционеров (Протокол № 1 от 21.04.2023 г.) в размере 20 руб. 00 коп. на одну обыкновенную акцию.

При формировании показателей Базовой прибыли (убытка) на акцию и Разводненной прибыли (убытка) на акцию для отражения в Отчете о прибылях и убытках, общество руководствовалось Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21 марта 2000 г. N 29н. Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2022 год составила – 58 руб., за 2023 год – 23 руб.

Генеральный директор АО «РЕАТЭКС»

Г.А.Кесоян

Главный бухгалтер АО «РЕАТЭКС»

И.В.Георгиева

02.02.2024 года

