

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ПАО «УК «Арсатера» за 2023 год

(тыс. руб.)

Показатели	Примечание	2023 год	2022 год
ПРИБЫЛИ И УБЫТКИ			
Выручка	12	62 217	38 083
Себестоимость продаж	13	(29 671)	(27 049)
Валовая прибыль		32 546	11 034
Административные расходы	14	(22 892)	(25 096)
Прочий операционный доход	15	348 273	221 648
Прочий операционный расход	16	(223 872)	(310 971)
Финансовые доходы	17	117	33
Финансовые расходы	18	(693)	(670)
Прочие доходы	19	389	342
Прочие расходы	20	-	(503)
Прибыль до налогообложения		133 868	(104 183)
Расход по налогу на прибыль	21	(25 095)	21 883
Прибыль за год		108 773	(82 300)
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД			
Переоценка финансовых активов		949	898
Расход по налогу на прибыль	21	(190)	(180)
Прочий совокупный доход за отчетный год		759	718
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД за год		109 532	(81 582)

Председатель Правления

Главный бухгалтер

22 апреля 2024 года



Соловьев В. Е.

Ланева А.Е.

В отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражено также свернуто в составе показателя «Расход по налогу на прибыль».

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на 31 декабря, а также их движение за период включают в себя следующие позиции:

1) отложенные налоговые активы:

(тыс. руб.)

Показатели	На 31.12.2023 (в ОФП)	За 2023 (в ОПУ и ПСД)	На 31.12.2022 (в ОФП)
НМА и прочие неисключительные права на программные продукты	16	1	15
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	(80)	80
Торговая и прочая дебиторская задолженность	704	(116)	820
Запасы	7	(4)	11
Финансовые обязательства	2459	1368	1 091
Резервы (по отпускам)	620	(154)	774
Торговая и прочая кредиторская задолженность	74	5	69
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	8736	(7808)	16 544
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	(1677)	1 677
Итого, в т.ч.:	12616	(8465)	21 081
отражено в «прибыли и убытки»		(8385)	-
отражено в «прочий совокупный доход»		(80)	-

В составе прочего совокупного дохода за 2023 году отражено списание отложенного налогового актива на сумму 80 тыс. руб. и начисление отложенного налогового обязательства на 110 тыс. руб., определенного с переоценки ценных бумаг ПАО «Надеждинский металлургический завод», оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

2) отложенные налоговые обязательства:

(тыс. руб.)

Показатели	На 31.12.2023 (в ОФП)	За 2023 (в ОПУ и ПСД)	На 31.12.2022 (в ОФП)
Основные средства	(2517)	(1313)	(1 204)
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(7589)	(7589)	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(110)	(110)	
Итого, в т.ч.:	(10216)	(9012)	(1 204)
отражено в «прибыли и убытки»		(8902)	-
отражено в «прочий совокупный доход»		(110)	-

3) отложенный налог на прибыль (свернутая величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств):

(тыс. руб.)

Показатели	На 31.12.2023 (в ОФП) - ОНА	За 2023 (в ОПУ и ПСД)	На 31.12.2022 (в ОФП) - ОНО
Итого, в т.ч.:	2400	(17477)	19 877
отражено в «прибыли и убытки»		(17287)	-
отражено в «прочий совокупный доход»		(190)	-

Раскрытие информации о порядке оценки, переоценки обязательства по аренде дано в пункте 1 пояснений к отчету о финансовом положении.

Раскрытие информации о начисленных процентах по обязательству по аренде дано в пункте 18 пояснений к отчету о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

10. Резервы

В составе резервов отражен резерв на оплату отпусков:

- на 31.12.2023 в размере 3 101 тыс. руб. (в т.ч. долгосрочный 1 335 тыс. руб., краткосрочный 1 765 тыс. руб.).

- на 31.12.2022 в размере 3 871 тыс. руб. (в т.ч. долгосрочный 1 871 тыс. руб., краткосрочный 2 000 тыс. руб.).

Сумма резерва определена исходя из количества неиспользованных на отчетные даты дней отпуска каждым работником, их средней дневной заработной платы и начисленных страховых взносов.

На обе даты резерв на оплату отпусков по обязательствам, выплата которых не ожидается в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, отражен в дисконтированной величине. Для расчета приведенной стоимости этих обязательств на 31.12.2023 и 31.12.2022 использованы ставки дисконтирования, определенные на основе эффективной доходности к погашению государственных облигаций, на 31.12.2021 - на основе доходности индексов корпоративных облигаций с рейтингом $\geq$ BBB-.

11. Торговая и прочая кредиторская задолженность

В составе торговой и прочей кредиторской задолженности отражены:

(тыс. руб.)

Показатели	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 016	738
Задолженность перед персоналом по оплате труда	3 085	1 414
Задолженность по налогам, страховым взносам (за исключением задолженности по налогу на прибыль) всего, в т.ч.:	62	916
- по собственным операциям		325
- по операциям по доверительному управлению имуществом		591
Задолженность перед прочими кредиторами	805	141
Итого	4 968	3 209

Торговая и прочая кредиторская задолженность является краткосрочной.

Пояснения к отчету о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

12. Выручка

(тыс. руб.)

Показатели	За год	
	2023	2022
Вознаграждение за услуги по доверительному управлению имуществом	62 217	38 083
Итого	62 217	38 083

13. Себестоимость продаж

(тыс. руб.)

Показатели	За год	
	2023	2022
Расходы по доверительному управлению имуществом, всего, в т.ч.:	(29 671)	(27 049)
оплата труда	(14 787)	(14 223)
страховые взносы	(2 574)	(2 475)
резерв на оплату отпусков	(1 819)	(1 365)