

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Регула-Русь» за 2021 г.

1. Основные сведения

Закрытое акционерное общество «Регула-Русь», сокращенное наименование - ЗАО «Регула-Русь» (далее - «Общество»).

ИНН 7743595368 ОГРН 1067746595982

Адрес: 125130, г.Москва, ул.Нарвская, д.1А, корп.3, помещ.1

Основной вид деятельности: Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий; оптовая продажа.

Количество акций, выпущенных Обществом и полностью оплаченных: - 100 , номинал – 5000 (пять тысяч) рублей.

Уставной капитал - 500 000 (пятьсот тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: одно физическое лицо Л.В. Гапотченко и одно юридическое лицо ООО «Regula Baltija», регистрационный номер: 41503036161, юридический адрес: улица Андрея Пумпура 97, Даугавпилс, LV-5404, Латвия

Среднесписочная численность (чел):

2021 г.	2020 г.	2019 г.
3	4	4

2. Структура органов управления

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Гапотченко Леонид Викторович

3. Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4. Основные положения учетной политики

В составе основных средств подлежат отражению земельные участки, здания, оборудование, транспортные средства, капитальные вложения в арендованные основные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу и сроком службы менее 12 месяцев отражаются в составе МПЗ.

Сроки полезного использования объекта основных средств определяются как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются на счете 10 «Материалы».

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Проценты по полученным кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов ежемесячно вне зависимости от предусмотренных соответствующим договором условий об оплате процентов.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Управленческие и коммерческие расходы списываются в полном объеме на финансовые результаты деятельности Общества в конце каждого месяца.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация об изменениях в учетной политике.

В Учетную политику Общества на 2021 год были внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями нового ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом

Минфина России от 15.11.2019 № 180н, применяемого начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Изменения введены перспективно, т.е. начинают применяться только к тем фактам деятельности, которые свершились после внедрения стандарта - после 1 января 2021 года.

Влияние изменений на настоящую бухгалтерскую отчетность не существенно.

В Учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями новых ФСБУ, применяемых начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

– ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н;

– ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов России 16.10.2018 года N 208н;

– ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Министерства финансов России от 16.04.2021 года № 62н.

Влияние этих изменений на дату подготовки настоящей отчетности не может быть обоснованно оценено.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Перечень связанных сторон

В 2021 г. связанными сторонами Общества являлись:

1	Генеральный директор-учредитель (участник)	Гапотченко Леонид Викторович	10% уставного капитала
2	Учредитель (участник)	ООО «Regula Baltija»	90 % уставного капитала

Конечные бенефициары ООО «Regula Baltija»

- Яунзем Ромуальд Ромуальдович

- Рогожинский Юрий Александрович

- Шумский Иван Петрович

Совет директоров в Обществе не формируется в соответствии с уставом.

5.2. Операции, проведенные со связанными сторонами.

В течение 2021г. операций со связными сторонами произведено не было. Займы, материальная помощь связным сторонам не предоставлялись.

5.3. Выплаты основному управленческому персоналу

Статьи расходов	2021 г.	2020 г.
Оплата труда	4109	3988
Материальная помощь	-	-
Суммы страховых взносов, начисленные на ФОТ управленческого персонала	657	1002

6. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могли иметь место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и которые могли оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества отсутствовали.

7. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

8. Прочие события

Глобальное распространение коронавирусной инфекции COVID-19 не оказало существенного влияния на деятельность организации.

Товары, работы, услуги реализовывались на территории Российской Федерации, Республики Беларусь.

Условные обязательства и условные активы отсутствовали.

Общество в 2021г. не участвовало в совместной деятельности.

Прекращение операций (видов деятельности) отсутствовало.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались.

Обеспечения обязательств и платежей не выдавались и не получались.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Государственная помощь Обществу в 2021 была предоставлена в виде Гранта в сумме 893 127 (восемьсот девяносто три тысячи сто двадцать семь) рублей, сформированного в соответствии с постановлением Правительства Москвы от 06.07.2021 № 964-ПП.

9. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

9.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	15936	(5820)	305	(658)	587	(1599)			15583	(6832)
	5210	за 2020 г.	15695	(4272)	241	-	-	(1548)	-	-	15936	(5820)

Основные средства, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

9.2 Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	3 543	-	3 543	32 111	(32 379)	-	-	X	3 275	-	3 275
	5420	за 2020г.	5 161	-	5 161	43 320	(44 938)	-	-	X	3 543	-	3 543
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	111	-	111	908	(764)	-	-	-	256	-	256
	5421	за 2020г.	96	-	96	476	(461)	-	-	-	111	-	111
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	45	(45)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	1 206	(1 206)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	3 431	-	3 431	31 053	(31 466)	-	-	8 678	3 019	-	3 019
	5423	за 2020г.	5 064	-	5 064	39 225	(40 858)	-	-	1 067	3 431	-	3 431
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	46	(46)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	2 414	(2 414)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	58	(58)	-	-	-	-	-	-

Обесценение запасов не производилось. Резерв под обесценение не создавался.

9.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	2202	-	13658	-	(15282)	-	-	-	-	-	578	-
	5530	за 2020 г.	202	-	16691	-	15104	-	-	-	-	413	2202	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	1176	-	13312	-	(14322)	-	-	-	-	-	166	-
	5531	за 2020 г.	196	-	15450	-	14470	-	-	-	-	-	1176	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	218	-	104	-	(218)	-	-	-	-	-	104	-
	5532	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021 г.	808	-	242	-	(742)	-	-	-	-	-	308	-
	5533	за 2020 г.	6	-	500	-	(111)	-	-	-	-	413	808	-

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	1601	-	217	-	(1373)	-	-	-	-	-	445	-
	5530	за 2020 г.	7429	-	59479	-	(65720)	-	-	-	-	413	1601	-
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2021 г.	889	-	66	-	(789)	-	-	-	-	-	166	-
	5531	за 2020 г.	935	-	28684	-	(28730)	-	-	-	-	-	889	-
Авансы полученные	5512	за 2021 г.	513	-	120	-	(428)	-	-	-	-	-	205	-
	5532	за 2020 г.	238	-	30786	-	(30511)	-	-	-	-	-	513	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2021 г.	199	-	31	-	(156)	-	-	-	-	-	74	-
	5533	за 2020 г.	6256	-	9	-	(6479)	-	-	-	-	413	199	-

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Просроченная задолженность на балансе не числится. Резервы по сомнительным долгам не создавались.

9.4 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	707	461	332	-	836
в том числе: в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам	5701	707	461	332	-	836

10 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

10.3 Выручка по видам деятельности

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Выручка от реализации покупных товаров	30080	35855
Выручка от выполненных работ, оказанных услуг	2169	3214
ИТОГО	32257	39069

10.4 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021г.	За 2020г.
Материальные затраты	5610	23490	28562
Расходы на оплату труда	5620	5630	5378
Отчисления на социальные нужды	5630	869	1420
Амортизация	5640	1599	1547
Прочие затраты	5650	2100	1578

10.5 Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020г.
Прочие доходы	9354	11538
в т.ч. доход по Сублицензионным договорам (роялти)	8126	11065
Прочие расходы	(7925)	(11831)
в т.ч. расход по Лицензионным договорам (роялти)	(7289)	(9985)

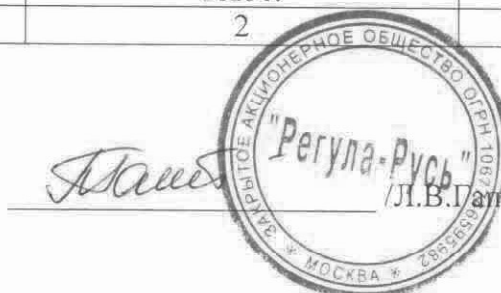
10.6 Расчеты по налогу на прибыль

Показатель	2021 г.	2020 г.
Прибыль до налогообложения по БУ	(1058)	292
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (20% от прибыли до налогообложения по БУ)	(212)	58
Постоянные разницы	35	55
Временные разницы, в т. ч.:		
Резервы на оплату отпусков	197	(75)
Различия в учете основных средств	26	(48)
Убытки	(46)	
	217	
Налог на прибыль	-	38

10.7 Прибыль на акцию

2021 г.	2020 г.	2019 г.
-	2	108

Генеральный директор



«01» февраля 2022 г.

/Л.В. Галотченко/