



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества «Руна» (АО «Руна») за 2021 год.

Акционерное общество «Руна» (АО «Руна») ОГРН 1027739240814, место нахождения: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, д. 29, корп. 1, дата регистрации 13.08.1997 г. Основной вид деятельности (ОКВЭД2) «Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов», организация осуществляет деятельность в области информационных технологий и включена в государственный реестр за номером записи 7606 от 18.09.2017 г. Лицензируемые виды деятельности: образовательная деятельность (дополнительное образование, лицензия 040790 от 01.06.2020 г., бессрочная).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 240 сотрудников.

Исполнительный орган- генеральный директор Горючкин Вадим Александрович на основании решения единственного акционера №4-19 от 18.11.2019 г. Контрольные органы (ревизионная комиссия, ревизор) отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность в отчетном периоде сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, стоимостные показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное. В учетную политику, применяемую с 2021 года, вносились технические изменения и изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Внесенные изменения не окажут существенного влияния на оценку статей бухгалтерской отчетности. Основные положения учетной политики:

- переоценка объектов основных средств и нематериальных активов не производится;
- амортизация основных средств линейным способом;
- основные средства, стоимость которых не превышает 40000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов;
- срок полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- амортизация нематериальных активов является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, в случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования не является надежным, амортизация линейным способом;

- оценка сырья, материалов при выбытии производится по средней себестоимости;
- оценка товаров при выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО);
- к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости;
- коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, услуг полностью в отчетном году.

При формировании бухгалтерского баланса изменен подход к отражению НДС в авансах выданных (до 2020 года отражался по строке 1260 бухгалтерского баланса). В соответствии с Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" № Р-29/2013-КпР "НДС с авансов выданных и полученных" НДС в авансах выданных отражен по строке 1220 бухгалтерского баланса. Сопоставимые данные скорректированы.

В связи с началом применения в 2022 году Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды до 2022 года (п. 49 ФСБУ 6/2020). Изменения в связи с началом применения настоящего стандарта раскрыты в разделе 13.

В связи с началом применения в 2022 году Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" общество единовременно признаёт право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Информация по арендованным объектам отражена в разделе 11.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

- доллар США 74,2926;
- евро 84,0695.

Другие события после отчетной даты отражены в разделе 14.

Условные обязательства и активы отсутствуют, договора о совместной деятельности отсутствуют, обособление информации о части деятельности организации по сегментам не осуществляется.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	6 939	(6 360)	100	-	-	(500)	-	-	-	7 039	(6 860)
	5110	за 2020г.	6 536	(5 725)	403	-	-	(635)	-	-	-	6 939	(6 360)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	1 615	(1 309)	-	-	-	(248)	-	-	-	1 615	(1 557)
	5111	за 2020г.	1 212	(1 212)	403	-	-	(97)	-	-	-	1 615	(1 309)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021г.	274	(221)	-	-	-	(33)	-	-	-	274	(254)
	5112	за 2020г.	274	(187)	-	-	-	(34)	-	-	-	274	(221)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2021г.	5 050	(4 830)	100	-	-	(219)	-	-	-	5 150	(5 049)
	5113	за 2020г.	5 050	(4 326)	-	-	-	(505)	-	-	-	5 050	(4 830)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	1 340	1 340	1 340
в том числе:				
RUNA REF Пополнение СПС КонсультантПлюс	5121	1 340	1 340	1 340

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1 212	1 212	1 212
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1 212	1 212	1 212

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	100	-	(100)	-
	5190	за 2020г.	-	403	-	(403)	-
в том числе:							
Курс повышения квалификации "Прибыль бухгалтерская и налоговая. Особенности составления бухгалтерской и налоговой отчетности. Методика экспресс-анализа финансового результата"	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	80	-	(80)	-
Курс повышения квалификации "Финансовый анализ основных показателей предприятия. Как на основе бухгалтерской отчетности получить максимум информации о фирме"	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2020г.	-	80	-	(80)	-
Курс повышения квалификации по теме: «Оформление приема и увольнения работников»	5183	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2020г.	-	143	-	(143)	-
Курс повышения квалификации «Внутренний аудит»	5184	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2020г.	-	100	-	(100)	-
База данных КонсультантПлюс: Онлайн-диалог + АО «Руна»	5185	за 2021г.	-	47	-	(47)	-
	5195	за 2020г.	-	-	-	-	-
База данных КонсультантПлюс: Подборки и консультации Горячей линии АО «Руна»	5186	за 2021г.	-	53	-	(53)	-
	5196	за 2020г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 2021г.	-	6 217	(2 645)	(3 572)	-
	5250	за 2020г.	-	3 531	(1 320)	(2 211)	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2021г.	-	6 217	2 645	3 572	-
	5251	за 2020г.	-	3 531	1 320	2 211	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	116	105
в том числе:			
(с439)БК ЭВМ СЕРВЕР "WIT КАТАМАРАН"	5261	67	-
(с458)БК ЭВМ СЕРВЕР "WIT КАТАМАРАН"	5262	49	-
(с500)БК ЭВМ СЕРВЕР "WIT VV"	5263	-	105
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	106 125	131 751	108 744
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						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				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	3 299	-	3 299	818 323	(818 265)	-	-	X		3 357	-	3 357
	5420	за 2020г.	3 454	-	3 454	820 419	(820 574)	-	-	X		3 299	-	3 299
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1 271	-	1 271	6 218	(6 076)	-	-	-		1 413	-	1 413
	5421	за 2020г.	1 715	-	1 715	10 421	(10 865)	-	-	7		1 271	-	1 271
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	3 058	(3 058)	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	2 028	-	2 028	5 888	(5 972)	-	-	-		1 944	-	1 944
	5423	за 2020г.	1 739	-	1 739	6 500	(6 211)	-	-	-		2 028	-	2 028
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	784 865	(784 865)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	783 826	(783 826)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	18 294	(18 294)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	19 671	(19 671)	-	-	-		-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	95 931	(18 711)	2 034 717	-	2 041 121	-	-	-	46	-	89 481	(16 190)
	5530	за 2020г.	98 986	(14 627)	1 642 391	-	(1 645 446)	-	-	-	-	-	95 931	(18 711)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	50 135	(18 711)	1 310 382	-	(1 314 623)	-	-	-	-	-	45 894	(16 190)
	5531	за 2020г.	52 499	(14 627)	1 079 410	-	(1 081 774)	-	-	-	-	-	50 135	(18 711)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	40 303	-	722 403	-	723 941	-	-	-	-	-	38 765	-
	5532	за 2020г.	39 022	-	562 581	-	(561 300)	-	-	-	-	-	40 303	-
Прочая	5513	за 2021г.	5 493	-	1 932	-	(2 557)	-	-	-	46	-	4 822	-
	5533	за 2020г.	7 465	-	400	-	(2 372)	-	-	-	-	-	5 493	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	95 931	(18 711)	2 034 717	-	2 041 121	-	-	X	46	-	89 481	(16 190)
	5520	за 2020г.	98 986	(14 627)	1 642 391	-	(1 645 446)	-	-	X	-	-	95 931	(18 711)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	16 190	-	18 711	-	14 627	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	145 563	2 453 589	187	(2 445 868)	(162)	-	46	-	153 355
	5580	за 2020г.	119 687	1 428 299	3	(1 402 279)	(146)	-	-	-	145 563
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	8 816	760 553	-	(756 131)	-	-	-	-	13 238
	5581	за 2020г.	4 973	40 832	-	(36 989)	-	-	-	-	8 816
авансы полученные	5562	за 2021г.	84 615	851 091	-	(852 799)	(162)	-	-	-	82 745
	5582	за 2020г.	69 408	777 895	-	(762 553)	(135)	-	-	-	84 615
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	38 337	436 264	-	(425 224)	-	-	46	-	49 423
	5583	за 2020г.	34 727	199 573	3	(195 966)	-	-	-	-	38 337
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	60	35	-	(95)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	13 796	405 681	187	(411 714)	-	-	-	-	7 950
	5586	за 2020г.	10 519	409 964	-	(406 676)	(11)	-	-	-	13 796
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	145 563	2 453 589	187	(2 445 868)	(162)	X	46	-	153 355
	5570	за 2020г.	119 687	1 428 299	3	(1 402 279)	(146)	X	-	-	145 563

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	15 073	10 944
Расходы на оплату труда	5620	405 871	413 534
Отчисления на социальные нужды	5630	19 373	43 520
Амортизация	5640	3 405	2 742
Прочие затраты	5650	627 327	582 756
Итого по элементам	5660	1 071 049	1 053 496
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 305	3 833
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 074 354	1 057 329

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	23 772	-	-	-	25 648
в том числе:						
Неиспользованные отпуска на 01.01.22	5701	-	25 648	-	-	25 648
Неиспользованные отпуска на 01.01.21	5702	23 772	-	(23 772)	-	-

-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г. 5910	-	-	-	-
	за 2020г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2021г. 5911	-	-	-	-
	за 2020г. 5921	-	-	-	-

10. Заёмные средства.

Вид займа	Остаток на начало	Получено	Погашено	Остаток на конец
-	-	-	-	-

11. Арендованные основные средства.

11.1 Аренда офисных помещений по адресу: 117218, Москва г, Кржижановского ул., дом № 29, корпус 1, срок аренды по 20.04.2023 г.

11.2 В связи с началом применения в 2022 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" общество единовременно признаёт право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в размере постоянной части арендной платы.

Процентная ставка определена на основании официальных данных Центрального банка Российской Федерации (средневзвешенные процентные ставки по кредитам https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/)

Процентная ставка 9,32%

Процентная ставка в день 0,02%
(в рублях)

Период	Обязательство по аренде	Сумма процентов	Сумма платежа	Приведенная стоимость платежа
31.12.21	30'634'753,16			
17.01.22	28'690'938,02	127'407,33	2'071'222,47	2'062'644,11
15.02.22	26'823'565,49	203'849,94	2'071'222,47	2'048'092,35
15.03.22	24'936'330,94	183'987,92	2'071'222,47	2'034'139,80
15.04.22	23'054'546,97	189'438,50	2'071'222,47	2'018'803,18
16.05.22	21'158'467,30	175'142,80	2'071'222,47	2'003'582,19
15.06.22	19'242'779,21	155'534,37	2'071'222,47	1'988'961,48
15.07.22	17'313'009,02	141'452,29	2'071'222,47	1'974'447,46
15.08.22	15'373'311,54	131'524,98	2'071'222,47	1'959'560,90
15.09.22	13'418'878,39	116'789,32	2'071'222,47	1'944'786,57
17.10.22	11'452'898,93	105'243,01	2'071'222,47	1'929'652,49
15.11.22	9'463'049,64	81'373,18	2'071'222,47	1'916'038,97
15.12.22	7'461'389,37	69'562,20	2'071'222,47	1'902'057,09
16.01.23	5'448'685,88	58'518,98	2'071'222,47	1'887'255,52
15.02.23	3'417'516,31	40'052,90	2'071'222,47	1'873'483,68
15.03.23	1'369'735,23	23'441,39	2'071'222,47	1'860'720,64
17.04.23	0,00	11'079,77	1'380'815,00	1'230'526,73

1'814'398,89 32'449'152,05 30'634'753,16

12. Информация о связанных сторонах.

12.1 Бенефициарные владельцы:

Юридическое лицо	Владелец	Доля владения
АО «Руна»	Общество с ограниченной ответственностью «Руна Плюс», ОГРН 1187746939258	100% (обыкновенная именная акция 1000 шт., 100000 рублей, оплачено полностью)
ООО «Руна Плюс»	Горючкин Вадим Александрович, ИНН 772905549683	59,4% (5940 рублей)
ООО «Руна Плюс»	Орлов Михаил Викторович, ИНН 773606058270	39,6% (3960 рублей)

12.2 Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу:

Виды выплат	Сумма (в рублях)
оплата труда за отчётный период	120'604'258
обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	576'792
ежегодный оплачиваемый отпуск	10'198'780

12.3 Операции со связанными сторонами (контролируются одним и тем же лицом (группой лиц) в отчётном периоде, организация оказывает значительное влияние и на организацию оказывается значительное влияние (в рублях):

Сторона, договор, характер отношений (поставщики)	Начальное сальдо Дт	Начальное сальдо Кт	Оплачено товаров, услуг	Принято товаров, услуг	Конечное сальдо Дт	Конечное сальдо Кт
ООО "Технологии Продаж Руна"		3'893'823	42'389'052	45'385'860		6'890'630
23/ПИ от 01.01.2012 (консультационные услуги)		3'893'823	9'277'806	5'962'403		578'420
124486-А от 11.01.2021 (информация о потенциальных клиентах)			29'180'167	34'124'047		4'943'880
124486-3 от 11.01.2021 (телефонные звонки: продвижение услуг Заказчика)			3'931'080	5'299'410		1'368'330
ООО "Издательство Руна Пресс"		626'540	10'359'790	9'940'750		207'500
Договор №28/ИРП от 03.04.2017 (права на электронную версию журналов)		626'540	10'359'790	9'940'750		207'500
ООО "Руна Плюс"		151'848	373'464	291'384		69'768
Договор от 01.04.2019 (консультационные услуги)		151'848	373'464	291'384		69'768
ООО "Линия Консультаций Руна"	2'416'000		1'200'000	3'616'000		
№ 22/Р от 01.01.12 (поиск и обслуживание клиентов)	2'416'000		1'200'000	3'616'000		
Итого	2'416'000	4'672'211	54'322'306	59'233'994		7'167'898

Сторона, договор, характер отношений (покупатели)	Начальное сальдо Дт	Начальное сальдо Кт	Передано товаров, услуг	Оплачено товаров, услуг	Конечное сальдо Дт	Конечное сальдо Кт
ООО "Издательство Руна Пресс"	2'090'042		709'208	736'338	2'062'912	
122са от 01.03.2019 (операционная аренда)	1'268'339				1'268'339	
126са от 27.01.2020 (операционная аренда)	682'787				682'787	

128са от 20.04.2020 (операционная аренда)	120'902		189'502	252'669	57'735	
131са от 01.04.2021 (операционная аренда)			445'020	396'381	48'640	
26/ИРП от 01.07.2016 (административно-хозяйственные услуги)	18'014		74'686	87'288	5'412	
ООО "Линия Консультаций Руна"	1'865'431	418'792	124'402'552	123'966'317	1'917'374	
130са от 20.04.2020 (операционная аренда)	848'227		1'208'695	2'056'922		
133са от 01.04.2021 (операционная аренда)			4'028'248	3'604'232	424'016	
Услуги 1С:ИТС	890'103		8'177'582	8'565'979	501'706	
231291/Л от 01.07.2020 (право на использование по лицензионным (сублицензионным) договорам)			34 00,00	34'500		
26/ЛКР от 01.07.2016 (административно-хозяйственные услуги)	127'101		902'722	957'302	72'520	
Договор №231291 от 01.01.20 (системы КонсультантПлюс)		418'792	418'792			
Договор №231291 от 01.01.21 (системы КонсультантПлюс)			109'653'315	108'735'283	918'032	
Договор №231291-1 от 01.01.2021 (право на использование по лицензионным (сублицензионным) договорам)			13'200	12'100	1'100	
ООО "НеоБух"			65'763	65'763		
134са от 21.05.21 (операционная аренда)			59'321	59'321		
поставка товаров			6'443	6'443		
ООО "Руна Плюс"	61'297		147'112	208'408		
3-РуПл от 20.04.20 (операционная аренда)	61'297		36'778	98'074		
4-РуПл от 01.04.21 (операционная аренда)			110'334	110'334		
ООО "Технологии Продаж Руна"	1'055'369		17'464'108	17'222'014	1'297'463	
129са от 20.04.2020 (операционная аренда)	65'903		197'710	263'613		
132са от 01.04.2021 (операционная аренда)			462'668	412'113	50'555	
26/ТПР от 01.07.16 (административно-хозяйственные услуги)	14'011		103'910	109'262	8'659	
Договор №152823 от 01.01.2020 (системы КонсультантПлюс)	875'255			875'255		
Договор №152823 от 01.01.2021 (системы КонсультантПлюс)			16'698'620	15'460'471	1'238'149	
Договор №152823-1 от 01.01.2020 (право на использование по лицензионным (сублицензионным) договорам)	100'200			100'200		
Договор №152823-1 от 01.01.2021 (право на использование по лицензионным (сублицензионным) договорам)			1'200	1'100	100	
Итого	5'072'139	418'792	142'788'743	142'198'841	5'277'749	

Сторона, договор, характер отношений (поставщики)Сторона, договор, характер отношений (прочие операции)	Начальное сальдо Дт	Начальное сальдо Кт	Передано	Оплачено	Конечное сальдо Дт	Конечное сальдо Кт
ООО "Издательство Руна Пресс"	632'619		274'521	415'323	491'817	
соглашение о распределении рекламных расходов от 01.07.2014	632'619		274'521	415'323	491'817	

ООО "Линия Консультаций Руна"	547'436		4'725'732	4'591'742	681'426	
взаимозачеты с контрагентами по письмам			2'362'518	2'362'518		
соглашение о распределении рекламных расходов от 01.07.2014	547'436		2'363'213	2'229'223	681'426	
ООО "НеоБух"			1'500'000		1'500'000	
499173-3 от 18.05.2021 (беспроцентный займ)			1'000'000		1'000'000	
499173-3 от 20.12.2021 (беспроцентный займ)			500'000		500'000	
Итого	1'180'055		6'500'253	5'007'064	2'673'243	

12.4 Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода:

Сторона	Сумма (в рублях)
ООО "Издательство Руна Пресс"	1'951'126

13. Доходы и расходы.

13.1 Выручка признаётся исходя из условий конкретного договора или на дату подписания первичного документа (акт сдачи-приёмки, акт на передачу прав, товарная накладная и т.п.) при переходе права собственности на товар (продукцию) или оказании услуги.

13.2 Расходы за отчётный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета зачисляются в отчётном году на счёт расходов будущих периодов: платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа:

Период включения в расходы	Сумма, зачисленная в расходы будущих периодов (в рублях)
2022	1'241'247
2022-2023	1'350
2022-2024	-
2022-2025	-
2022-2026	4'869'906

13.3 Состав прочих доходов:

Вид дохода	Сумма (в рублях)
Продажа иностранной валюты	897'620
Уступка права требования (цессия) дебиторской задолженности	12'000
Списание кредиторской задолженности	182'089
Судебные решения в нашу пользу (проценты и госпошлина)	27'229
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	7'283
Уменьшение резерва сомнительных долгов	319'797
Прочие внереализационные доходы	9'360

13.4 Состав прочих расходов:

Вид расхода	Сумма (в рублях)
Резерв сомнительных долгов	540'509

Покупка иностранной валюты	897'620
Расходы на услуги банков	547'254
Безвозмездная реализация	2'411'754
Уступка права требования (цессия) дебиторской задолженности	299'626
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	186'873
Списание материалов на производственные цели	93'943
Материальная помощь за счет прибыли	607'557
Амортизация и ТО ОС производственного назначения	6'000
Судебные расходы	31'986
Необязательные членские взносы	28'000
Курсовые разницы	28'159
НДС неподтвержденный счетами-фактурами	35'073
НДС с авансов при списании кредиторской задолженности	24'636
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	727
Прочие расходы из чистой прибыли	18'581

13.5 В связи с началом применения в 2022 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии со стандартом таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль (п. 49 ФСБУ 6/2020):

Списание по причине увеличения стоимостного лимита с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб., в рублях	634'749
--	---------

13.6 Отложенный налог на прибыль, налоговая ставка 20% на начало периода, 3% за отчетный период (в рублях):

Вид актива	Остаток на начало	Сумма возникновения	Сумма погашения	Остаток на конец
Расходы будущих периодов (разный порядок признания)	149'788	18'387	149'788	18'387

Вид обязательства	Остаток на начало	Сумма возникновения	Сумма погашения	Остаток на конец
Кредиторская задолженность (разный порядок признания платежей по ДМС)	55'528	7'561	55'083	8'006
Стоимость нематериальных активов (разные критерии отнесения к амортизируемому имуществу)	20'667	1'625	19'967	2'325
Стоимость основных средств (разные критерии отнесения к амортизируемому имуществу)	207'910	7'756	189'364	26'302

Прибыль до налогообложения	24'831'425
Условный доход	1'458'509
Условный расход	2'089'742
Постоянный налоговый доход	106'512
Постоянный налоговый расход	279'712
Чистая прибыль	24'026'991

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности.

В отчётном периоде деятельность осуществлялась в условиях распространения новой коронавирусной инфекции. АО «Руна» не относится к отраслям, наиболее пострадавшим от коронавирусной инфекции и деятельность не приостанавливалась.

В первом квартале 2022 г. в отношении Российской Федерации и ряда российских лиц и организаций введены ограничительные политические и экономические меры.

По нашей оценке, текущая ситуация может оказать существенное влияние (приведет к существенным убыткам) на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за 2022 год, в пределах до 25% от показателей 2021 года. Вместе с тем, планы по прекращению деятельности по производству продукции, продаже товаров и оказанию услуг отсутствуют.

Генеральный директор

Горючкин В. А.

28.03.2022 г.