Акционерное Общество «РЕГИОН СЕРВИС»

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «РЕГИОН СЕРВИС» за 2021 год

Основным видом деятельности АО "Регион Сервис" (далее Общество) ИНН 7734378938 КПП 773401001, ОГРН 1167746234919 согласно учредительным документам является — консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. Общество зарегистрировано 04.03.2016г.

Уставный капитал Общества составляет 35 тыс. руб. Оплачен в полном размере. Состоит из номинальной стоимости 35 000 акций, номинальная стоимость каждой размещенной акции составляет 1 рубль. Акции Общества не котируются на организованном рынке. Участниками Общества на конец 2021 года являются ООО «ФинансГрупп», размер доли которого в уставном капитале Общества составляет 99,9971% в УК (34 999 руб.) и ООО «ФинТренд» 0,0029% в УК (1 руб.)

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Место нахождения Общества: 123098, г. Москва, ул. Гамалеи, дом № 19, корпус 2, оф. Э 1 ПОМ V К 2 ОФ 2.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Характеристика деятельности Общества

АО "Регион Сервис" в 2021 году проводило деятельность, связанную с получением доходов от финансовых вложений.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится сумма аванса в сумме 27 тыс. руб.; расчеты по налогам и сборам в сумме 4 тыс. руб., расходы будущих периодов 1 тыс. руб. и проценты начисленные на сумму 712 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится сумма аванса в сумме 30 тыс. руб.; расчеты по налогам и сборам в сумме 4 тыс. руб., расходы будущих периодов 37 тыс. руб. и задолженность с прочими дебиторами в сумме 3 412 тыс. руб.

На начало и конец отчетного периода краткосрочные обязательства отсутствуют.

На начало и конец отчетного периода кредиторская задолженность отсутствует.

На начало отчетного периода в составе долгосрочных обязательств числится кредит на сумму 38 065 тыс. руб. и проценты начисленные по кредиту в сумме 1 737 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе долгосрочных обязательств числится кредит на сумму 13 646 тыс. руб. и проценты начисленные по кредиту в сумме 3 675 тыс. руб.

На начало и конец отчетного периода в составе долгосрочных финансовых вложений числится сумма 1 539 тыс. руб., вложения в уставные капиталы обществ.

2. Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики на 2021г. к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от реализации (погашения) ценных бумаг и консультационные услуги по вопросам коммерческой деятельности и управления. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг и по оказанию услуг считаются расходами по обычным видам деятельности.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам являются прочими доходами, отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и иные расходы (в том числе начисленные до выбытия в составе прочих доходов проценты по ценным бумагам). В бухгалтерской отчетности отражается сальдо от операций по купле-продаже валюты.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в расходах текущего периода.

Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2020 год

Доходы по обычным видам деятельности в сумме не получало.

Управленческие расходы в сумме 1 589 тыс. руб.:

Проценты к уплате – 1 310 тыс. руб.

Проценты к получению– 1 554 тыс. руб.

Прочие расходы - 8 014 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

Постоянный налоговый расход на сумму НДС, не учитываемого при налогообложении 18 тыс. руб.);

Изменение отложенный налоговый доход по убыткам прошлых периодов на сумму 1 854 тыс. руб.

Убыток Общества по результатам 2020 года составил 7 505 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2021 год

Доходы по обычным видам деятельности в сумме не получало.

Управленческие расходы в сумме 1 136 тыс. руб.:

Проценты к получению – 2 495 тыс. руб.

Проценты к уплате - 1 938 тыс. руб.

Прочие расходы - 23 тыс. руб.

Прочие доходы – 6 тыс. руб.:

В составе прочих расходов и прочих доходов не показаны операции по уступке права требования на сумму 29 840 тыс. руб., согласно пп. 18.2 ПБУ 9/99 и пп. 21.2 ПБУ 10/99

РКО – 6 тыс. руб.е

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

Условный расход по налогу на прибыль 25 тыс. руб.;

Условный доход по налогу на прибыль 145 тыс. руб.

Изменение отложенный налоговый доход по убыткам прошлых периодов на сумму 119 тыс. руб.

Убыток Общества по результатам 2021 года составил 478 тыс. руб.

3. Движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	1 529	-		-	-	-	-	1 539	-
	5311	за 2020г.	1 529	-	10	-	-	-	-	1 539	-
в том числе: Вклады в УК	5302	за 2021г.	1529	-		-	-	-	-	1 539	-
	5312	за 2020г.	1 529	-	10	-	-	-	-	1 539	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	26 709	-	47 910	(74 616)	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	55 933	-	160 344	(189 557)	-	-	-	26 709	-
в том числе: Поедоставленные займы	5306	за 2021г.	26 709	-	47 910	(74 616)	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	55 933	-	160 344	(189 557)	-	-	-	26 709	-
Финансовых вложений – итого	5300	за 2021г.	28 248	-	47 910	(74 616)	-	-	-	1 539	-
	5310	за 2020г.	57 462	-	160 354	(189 557)	-	-	-	28 248	-

В отчете ОДДС денежные потоки по займам на сумму 16 115 тыс. руб. показаны свернуто, в связи с предоставлением и погашением их в течение менее 3 месяцев.

4. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного периода года. За отчетный год Обществом получен убыток (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	**2021 год**
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	-477 711,54
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	35 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	**-13,65**

30 июня 2021г. очередным собранием участников общества была утверждена бухгалтерская отчетность за 2020 год

После окончания финансового года, в феврале 2022 года, со стороны Евросоюза и США в отношении Российской Федерации были введены дополнительные санкции, которые создают неопределенность в отношении отдельных направлений деятельности Общества.

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что санкционное давление не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

На конец отчетного периода на балансе Общества не числятся основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства. В 2021 году Общество дивиденды не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты отсутствуют. Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор
АО "Регион Сервис" Богданович Д. М.

30.05.2022