

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Нематериальные активы – всего в том числе:	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							



И.А. Павлюк, главный
бухгалтер, Доверенность бн
от 07.03.2020
(расшифровка подписи)

23 января 2021 г.

[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 2020г.	-	290	-	(290)	-
	5250	за 2019г.	-	1 074	-	(1 074)	-
в том числе:							
Компьютеры и аналогичное оборудование	5241	за 2020г.	-	273	-	(273)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Мебель	5242	за 2020г.	-	17	-	(17)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Прочие	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	24	-	(24)	-
Транспортные средства	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	1 050	-	(1 050)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	36 370	36 370	38 923
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



И.А. Павлюк, главный
бухгалтер, доверенность
бн от 07.03.2020

(подпись)
(расшифровка подписи)

23.01.2021

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



И.А. Павлюк, главный
бухгалтер, доверенность
от 07.03.2020

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

23.01.2021

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



И.А. Павлюк, главный
бухгалтер, доверенность
бн от 07.03.2020

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

23.01.2021

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из резерва по сомнительным долгам			
			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 2020г.	376	-	-	-	-	-	-	-	-	376	-	
	5521	за 2019г.	352	-	24	-	-	-	-	-	-	376	-	
	в том числе:													
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2020г.	376	-	-	-	-	-	-	-	-	376	-	
	5523	за 2019г.	352	-	24	-	-	-	-	-	-	376	-	
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5510	за 2020г.	67 468	(14 695)	45 835	-	(53 246)	-	619	-	-	60 057	(14 076)	
	5530	за 2019г.	62 452	(13 018)	52 741	-	(47 527)	(198)	(1 677)	-	-	67 468	(14 695)	
	в том числе:													
	5511	за 2020г.	63 410	(14 695)	43 313	-	(49 459)	-	619	-	-	57 264	(14 076)	
	5531	за 2019г.	56 153	(13 018)	50 412	-	(42 957)	(198)	(1 677)	-	-	63 410	(14 695)	
	5512	за 2020г.	1 905	-	2 067	-	(1 732)	-	-	-	-	2 240	-	
	5532	за 2019г.	1 814	-	1 702	-	(1 611)	-	-	-	-	1 905	-	
	5513	за 2020г.	2 154	-	455	-	(2 055)	-	-	-	-	554	-	
	5533	за 2019г.	4 485	-	628	-	(2 959)	-	-	-	-	2 154	-	
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5500	за 2020г.	67 844	(14 695)	45 835	-	(53 246)	-	619	X	X	60 433	(14 076)	
	5520	за 2019г.	62 804	(13 018)	52 765	-	(47 527)	(198)	(1 677)	X	X	67 844	(14 695)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	23 753	23 753	23 463	2 363	22 291	22 291
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	23 753	23 753	23 463	23 463	22 291	22 291
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							перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	44 400	77 509	42	(44 425)	-	-	-	-	-	-	77 526
	5580	за 2019г.	29 023	37 647	81	(22 352)	-	-	-	-	-	-	44 400
	5561	за 2020г.	32 699	74 609	-	(32 699)	-	-	-	-	-	-	74 609
	5581	за 2019г.	17 359	32 699	-	(17 359)	-	-	-	-	-	-	32 699
	5562	за 2020г.	402	138	-	(365)	-	-	-	-	-	-	175
	5582	за 2019г.	384	326	-	(307)	-	-	-	-	-	-	402
	5563	за 2020г.	4 641	2 762	-	(4 641)	-	-	-	-	-	-	2 762
	5583	за 2019г.	4 685	4 641	-	(4 685)	-	-	-	-	-	-	4 641
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2020г.	6 716	-	42	(6 759)	-	-	-	-	-	-	6 716
	5585	за 2019г.	6 636	-	81	38	-	-	-	-	-	-	(20)
	5566	за 2020г.	(58)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(58)
	5586	за 2019г.	(40)	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2020г.	44 400	77 509	42	(44 425)	-	-	X	X	-	-	77 526
	5570	за 2019г.	29 023	37 647	81	(22 352)	-	-	X	X	-	-	44 400

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



И.А. Павлюк, главный бухгалтер, доверенность
Бн от 07.03.2020

(подпись)
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 610	5 906
Расходы на оплату труда	5620	32 777	26 135
Отчисления на социальные нужды	5630	6 366	5 461
Амортизация	5640	1 740	1 684
Прочие затраты	5650	88 780	71 713
Итого по элементам	5660	132 273	110 899
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	145 683	139 096
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	277 956	249 995

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



И.А. Павлюк, главный бухгалтер, достоверность
 бн от 07.03.2020
 Руководитель (подпись)
 (расшифровка подписи)

23 января 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 731	5 839	(2 140)	-	8 179
в том числе:						
На оплату отпуска	5701	1 284	3 135	(2 140)	-	2 279
На выплату годового бонуса	5702	3 197	2 704	-	-	5 901
На выплату торговой премии	5703	250	-	(250)	-	-



И.А. Павлюк, главный
бухгалтер, Доверенность

бн от 07.03.2020

Руководитель
(подпись)

(расшифровка подписи)

23.03.2021

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



И.А. Павлюк, главный
бухгалтер, доверенность
бн от 07.03.2020
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

23.01.2021

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



И.А. Павлюк, главный
бухгалтер, доверенность
бн от 07.03.2020

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

23.01.2024

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГАТТА РУС»

ИНН/КПП 7705867934/772501001

ОГРН 1137746856488

Юридический адрес: 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, дом 6, стр.16, этаж 6, комната 9

Г. Москва

22 января 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕГАТТА РУС» за 2020 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели указываются в круглых скобках или со знаком – (минус).

A.1. Общая информация.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РЕГАТТА РУС»

Сокращенное наименование: ООО «РЕГАТТА РУС»

Адрес местонахождения Общества: 115432, Проектируемый проезд 4062-й д. 6 стр. 16, этаж 6 комната 9.

Участники общества и величина доли: «РИСОЛ ИМПОРТС ЛИМИТЕД», 100%

Основной вид деятельности – оптовая торговля текстильными и галантерейными изделиями

ОГРН 1137746856488, дата регистрации 18 сентября 2013 г.

Размер уставного капитала – 10 тыс. руб.

Численность работающих по состоянию на 31 декабря 2020 – 12 человек.

Среднесписочная численность за 2020 год – 10 человек

Обособленных подразделений нет.

A.2. Учетная политика

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2020 год применялись положения учетной политики

The present Annotations are the integral part of Financial statements of Regatta RUS LLC for 2020 year, prepared basing on the applicable Rules and Standards of accounting and reporting.

All the amounts presented in thousand roubles. Negative amounts are shown in parentheses or signed minus.

A.1 General information

The full registered name of the Company in English Regatta RUS Limited Liability Company.

The abridged name in English Regatta RUS LLC

The address of the Company: the Russian Federation, 115432, Proyektiruyemiy passage 4062, 6/16 fl 6, room 9.

The Founders of the Company and shares: RISOL IMPORTS LIMITED, 100%

The subject matter of the Company's business: Wholesale trade of the textile and haberdashery.

OGRN 1137746856488, date of registration: September 18th, 2013

Share Capital – 10 kRub.

Staff employed as at December 31st, 2020 -12

Average staff employed for 2020 – 10

Subdivisions are absent.

A.2 Accounting policy

Accounting policy affirmed by the Order No 12-УП dated 27.12.2019 have been applied for preparation of Financial statements for 2020.

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГАТТА РУС»

ИНН/КПП 7705867934/772501001

ОГРН 1137746856488

Юридический адрес: 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, дом 6, стр.16, этаж 6, комната 9

для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом 12-УП от 27 декабря 2019 года.

Внесены следующие изменения в Учетную политику на 2020 г.: в связи с внесением изменений в ПБУ 18/02:

- Применение балансового метода для расчета временных разниц и отложенного налога на прибыль;
- Разницы в оценке при формировании оценочных обязательств относятся к временным разницам;
- Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

A.3 Изменение сравнительных показателей

В связи с изменениями в учетной политике отражены ретроспективно следующие изменения, связанные с переквалификацией во временные разницы разниц в оценке Резерва по сомнительным долгам и Резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей (ТМЦ)

The following changes the Accounting policy related to the changes on the Regulations for Accounting and Reporting in the Russian Federation №18/02 have been applied:

- Implementation of balance method of temporary differences and deferred profit tax calculation;
- Differences in assessment of provisions are recognized as temporary differences;
- Profit tax expense / income is determined as a sum of a current profit tax and deferred profit tax.

A.3 Changes of comparable measures

In relation to changes in the accounting policy, assessment of the Bad debt provision and the Provision for impairment of the value of inventories (Inventory provision) have been reclassified and considered as the temporary differences, what caused the following changes reflected retrospectively:

	По состоянию на /as of 31.12.2019 тыс. руб / kRUB		По состоянию на /as of 31.12.2018, тыс. руб / kRUB	
	Величина резерва / Amount provision	Временные налоговые разницы / temporary differences tax	Величина резерва / Amount provision	Временные налоговые разницы / temporary differences tax
Резерв по сомнительным долгам / Bad debt provision	14 695	2 939	13 018	2 604
Резерв под снижение стоимости ТМЦ / Inventory provision	1 569	314	1 496	299
ИТОГО / Total	16 264	3 253	14 514	2 903

		По состоянию на /as of 31.12.2019 тыс. руб / kRUB	По состоянию на /as of 31.12.2018, тыс. руб / kRUB
Отложенные налоговые активы / Differed tax assets	До изменения / before adjustments	1 126	1 074
	Влияние изменения учетной политики / Influence of changes in accounting policies	3 252	2 903
	После изменения / after adjustments	4 378	3 977
	До изменения / before adjustments	111 601	84 053

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГАТТА РУС»

ИНН/КПП 7705867934/772501001

ОГРН 1137746856488

Юридический адрес: 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, дом 6, стр.16, этаж 6, комната 9

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Retained Earnings	Влияние изменения учетной политики / Influence of changes in accounting policies После изменения / after adjustments	3 252	2 903
		114 853	86 956

A.4 Сведения об отдельных видах имущества, обязательств, доходов и расходов, учетной политике

A.4.1 Основные средства

Активы принимаются к учету в качестве основных средств, если при соблюдении иных условий, предусмотренных законодательством, стоимость объекта составляет 15 тыс. руб. и более.

Применяется линейный метод начисления амортизации.

Структура стоимости основных средств раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности, раздел 2.

A.4.2 Оценка материально-производственных запасов

При реализации товаров, отпуске материалов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Структура и движение запасов раскрыты в разделе 4 табличных пояснений.

A.4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство развернуто.

A.4.4 Дебиторская задолженность

Общество отражает в Бухгалтерском балансе суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Структура дебиторской задолженности раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности, раздел 5.

В 2018 году Обществом заключен договор с ООО «Вайлдберриз», согласно которому Общество

A.4 Information about certain types of assets, liabilities incomes and expenses

A.4.1 Fixed assets

Assets are to be recognized as a Fixed assets in case of value of one item amounts 15kRub or more and subject to other terms of legislation.

Straight line amortization method is used.

Structure of fixed assets value is presented in tabular part of Annotations, paragraph 2.

A.4.2 Inventories assessment

Assessment of goods sold and materials issue for production purposes and other disposing of them, the assessment is made at the average cost.

The structure and movements of inventories are presented on tabular part of Annotations, paragraph 4

A.4.3. Deferred tax assets and liabilities.

The Company recognizes deferred tax assets and liabilities on debit and credit balance separately.

A.4.4 Accounts receivables

The Company presents amounts of advances paid for goods (works, services and intangibles) on the Balance sheet report reduced on amount of VAT is to be deducted basing on tax legislation.

Structure of account receivables is presented in tabular part of Annotations, paragraph 5

The Company entered into an agreement with Wildberry LLC, according to which the Company acts as a supplier of goods, and Wildberry LLC as a Buyer.

Payment is to be made by the buyer for the goods actually sold to the final consumers based on the monthly sales reports of the buyer. Payments for sold goods is affected in 7 calendar days after a sales report approval.

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГАТТА РУС»

ИНН/КПП 7705867934/772501001

ОГРН 1137746856488

Юридический адрес: 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, дом 6, стр.16, этаж 6, комната 9

выступает поставщиком товара, а ООО «Вайлдберриз – Покупателем. Оплата производится покупателем за фактически реализованные конечным потребителям товары на основании ежемесячных отчетов покупателя о продажах. Оплата реализованного товара осуществляется в течение 7 календарных дней с даты утверждения отчета. Максимальный срок оплаты вне зависимости от факта реализации товаров покупателем составляет 1095 дней. При этом основываясь на данных об оборачиваемости товара и объемах платежей, поступивших от покупателя в период действия договора, мы полагаем, что дебиторская задолженность покупателя, учитываемая на балансе Общества по состоянию на 31.12.2020 года в сумме 9 520 тыс. руб. будет погашены ранее чем в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность покупателей перед Обществом частично застрахована ООО «СК «Ойлер Гермес Ру».

Максимальный лимит возмещения - 8 400 тыс. руб.

Условная франшиза – 30 тыс. руб.

Собственное удержание в убытке - 10%

Резерв по сомнительным долгам начисляется с учетом страхового покрытия и франшизы.

По состоянию на 31.12.2020 г. сальдо резерва по сомнительным долгам составляет 14 076 тыс. руб, в том числе:

The maximum term of payment regardless of the fact of the sale of goods by the buyer is 1095 days.

Based on the data on the turnover of goods and the volume of payments received from the buyer during the term of the contract, we believe that the buyer's receivables recorded on the Company's balance sheet as of December 31, 2020 in the amount of 9 520 kRUB will be repaid earlier than 12 months after the reporting date.

Debt of customers is insured partially by Insurance Company "Euler Hermes Ru"

Maximum liability – 8 400 kRub

Non Qualifying Loss - 30 kRub

Self Retention – 10%

Bad debt provision is to be recognized with due consideration of insurance conditions (non qualifying loss and self retention).

The balance of bad debt provision as at 31/12/2020 amounts 14 076 kRub including:

Сумма задолженности, тыс. руб. Overdue debt , kRub	Срок Term of overdue	Наличие страхования Insurance	Порядок начисления резерва Provision recognition order	Сумма резерва, тыс. руб. Amount of provision, kRub
14 021	Более 60 дней More than 60 days	Нет No	100%	14 021
150	Без учета срока при наличии сомнений в погашении Without regard to the term if there is	Нет No	100%	55

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГАТТА РУС»

ИНН/КПП 7705867934/772501001

ОГРН 1137746856488

Юридический адрес: 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, дом 6, стр.16, этаж 6, комната 9

	doubt repayment	in			
ИТОГО / Total					14 076
A.4.5 Структура кредиторской задолженности раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности, раздел 5. Общество отражает в Бухгалтерском балансе суммы авансов полученных в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.			A.4.5 Structure of accounts payables is presented in tabular part of Annotations, paragraph 5. The Company presents amounts of advances received for goods on the Balance sheet report reduced on amount of VAT is to be deducted basing on tax legislation.		
A.4.6 Займы и кредиты Обществом получен заем от компании Regatta Ltd. Сумма основного долга по состоянию на 01.01.2020 – 1 000 тыс. руб. сумма накопленных процентов – 5 716 тыс. руб., на 31.12.2020 – заем полностью погашен, включая задолженность по уплате процентов.			A.4.6 Credits and loans The Company has received a loan from the Company Regatta Ltd. The principal debt as at 01.01.2020 – 1 000 kRub, interest accumulated – 5 716 kRUB, the loan has been repaid in 2020 including principal debt and interest.		
A.4.7 Оценочные обязательства Оценочные обязательства признаются организацией исходя из ожидаемой стоимости, представляющей собой средневзвешенную величину всех возможных исходов по вероятности наступления каждого из этих исходов. В бухгалтерском учете Общества признается оценочное обязательство на оплату отпуска сотрудникам. Сумма накопленного обязательства на 31.12.2020 составляет 2 279 тыс. руб. Сумма обязательства рассчитана исходя из фактического баланса дней отпуска сотрудников, накопленного на 31 декабря 2020 г. и включает в себя как суммы выплат сотрудникам, так и суммы страховых взносов. В 2020 году признано оценочное обязательство на оплату годового бонуса в сумме 5 901 тыс. руб. Мы полагаем, что сумма фактических выплат сотрудникам не превысит суммы начисленных резервов.			A.4.7 Provisions The Company recognizes provisions basing on the expected value, containing weighted average value of all possible outcome by probability of happening of an outcome. The Company recognizes vacation provision for accounting purposes. The balance of provision recognized as at 31.12.2020 amounts 2 279 kRub Amount of provision has been calculated basing on the actual balance of vacation days of employees accumulated and includes amounts to be paid to employees as well as social taxes. We have recognized bonus payment provision in the amount of 5 901 kRUB. We believe that actual payment to employees will not exceed amount of provision calculated.		
A.4.8 Доходы организации. <i>Доходы от обычных видов деятельности</i> – выручка от реализации покупных товаров в соответствии с зарегистрированным основным видом деятельности. В 2020 году Обществом осуществлялась реализация товаров на территории Российской Федерации, а также в Республики Казахстан и Беларусь. В части поставок товаров в страны-члены таможенного союза применяется ставка НДС 0%.			A.4.8 Company's incomes <i>Income from ordinary activities</i> – revenue from sale of purchased goods according to the registered subject matter of Company's business. Realization of goods in 2020 has being effected on the territory of the Russia Federation as well as to Republic of Kazakhstan and Republic of Belarus. The rate of VAT 0% has being applied in the part of supply		

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГАТТА РУС»

ИНН/КПП 7705867934/772501001

ОГРН 1137746856488

Юридический адрес: 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, дом 6, стр.16, этаж 6, комната 9

Выручка от реализации товаров на территории Российской Федерации: 301 584 тыс. руб.

Выручка от реализации товаров в Казахстан и Беларусь: 17 266 тыс. руб.

Выручка от реализации товаров за пределами Российской Федерации – 1 548 тыс. руб.

Прочие доходы

В составе прочих доходов учтены:

- Проценты к получению начисленные на сумму размещенных краткосрочных банковских депозитов – 919 тыс. руб.
- Восстановленные резервы по сомнительным долгам 1 216 тыс. руб.
- Себестоимость, товаров ранее реализованных клиентам Общества в предыдущим отчетных периодах и возвращенных клиентами в текущем отчетном периоде – 1 267 тыс. руб.
- Излишки ТМЦ, выявленных в результате инвентаризации – 433 тыс. руб.
- Возмещение убытков за утрату товаров полученное – 535 тыс. руб.
- Выручка от реализации основных средств – 275 тыс. руб.

A.4.9 Расходы организации

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж – стоимость реализованных товаров, включая покупную стоимость, таможенные пошлины и транспортно-заготовительские расходы

Коммерческие расходы

К коммерческим расходам относятся расходы, связанные с приобретением и продажей товаров (расходы подразделений затрат продаж, логистики, маркетинга) в том числе расходы на оплату труда специалистов по продажам, маркетингу и рекламе, логистике, специалистов по работе с клиентами, расходы по хранению, складской обработке и доставке товаров покупателям, расходы на рекламу и продвижение товаров, представительские расходы, комиссионные вознаграждения за реализацию товаров.

- Материальные затраты 2 394 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда 11 643 тыс. руб.

of goods to the countries-members of the Customs Union.

Sales revenue related to the sales of goods on the territory of the Russian Federation amounts 301 584 kRub.

Sales revenue related to the goods shipped to Kazakhstan and Belarus amounts 17 266 kRub.

Income from the sale of goods outside the Russian Federation - 1,548 thousand rubles.

Other incomes

Among other incomes has been recognized:

- Interest received calculated on amounts of short-term bank deposits. – 919 kRub
- Bad debt provision recovery – 1 216 kRub
- Cost of goods early sold to customers in prior periods and returned by customers in reporting period – 1 267 kRub
- Surplus of goods and materials detected whilst stock-taking – 433 kRub.
- Compensation for losses received for the loss of goods - 535 thousand rubles.– 535 kRub
- Revenue of Fixed Assets sales – 275 kRUB

A.4.9 Company's expenses

General expenses

Cost of goods – Cost of goods sold including purchase price, customs duties, carriage cost and other expenses related to purchase of goods.

Selling, General and Administrative Expenses

Expenses are recognized in the value of Selling expenses in case of are related to expenses of sales, marketing, logistics, including staff costs of the sales, logistics, marketing, customers' service departments, storage, handling costs, carriage charges for delivery of goods to customers, advertising and promotion cost, customers' entertaining cost, commissions of commission agents for sales of goods.

- Material expenditures 2 394 kRUB
- Labour payment expenses 11 643 kRUB
- Social security contributions 3 148 kRUB

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГАТТА РУС»

ИНН/КПП 7705867934/772501001

ОГРН 1137746856488

Юридический адрес: 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, дом 6, стр.16, этаж 6, комната 9

- Отчисления на социальные нужды 3 148 тыс. руб.
- Комиссионное вознаграждение 64 960 тыс. руб.
- Амортизация 519 тыс. руб.
- Прочие затраты 21 184 тыс. руб.

Управленческие расходы

К управленческим расходам относятся расходы, необходимые для целей управления организацией, обеспечением бухгалтерского и налогового учета (подразделения затрат администрация, финансы, службы персонала), а также отдельные виды расходов, которые невозможно непосредственно отнести к определенному подразделению затрат.

- Материальные затраты 216 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда 21 134 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды 3 218 тыс. руб.
- Амортизация 1 221 тыс. руб.
- Прочие затраты 2 636

Прочие расходы

- Проценты за пользование заемными средствами – 42 тыс. руб.
- Услуги банков 718 тыс. руб.
- Налог на добавленную стоимость, исчисленный от стоимости безвозмездно переданных материальных ценностей – 126 тыс. руб.
- Списание недостач ТМЦ выявленных при проведении инвентаризации и осуществлении хозяйственных операций – 1 492 тыс. руб.
- Начисление резерва по сомнительным долгам – 597 тыс. руб.
- Величина выручки от реализации товаров клиентам Общества, ранее реализованных в предыдущих отчетных периодах, возвращенных клиентами Общества в отчетном периоде – 2 594 тыс. руб.
- Резерв под снижение стоимости ТМЦ 1 904 тыс. руб.
- Другие расходы 1 484 тыс. руб.

А.4.10. Отчет о движении денежных средств

- Commission 64 960 kRUB
- Depreciation 519 kRUB
- Other expenses 21 184 kRUB

Management expenses

Management expenses include expenses required for managing and accounts purposes (General administration, finance, human resources departments) and expenses which cannot be allocated directly to selling or management expenses.

- Material expenditures 216 kRUB
- Labour payment expenses 21 134 kRUB
- Social security contributions 3 218 kRUB
- Depreciation 1 221 kRUB
- Other expenses 2 636 kRUB

Other expenses

- Interest to be paid for loan – 42 kRub
- Bank services – 718 kRub
- VAT calculated and paid in relation to transfer of materials free of charges – 126 kRub
- Written off of shortage of goods and materials detected whilst stock-taking and current operations – 1 492 kRub
- Recognition of bad debt provision – 597 kRub
- Amount of sales revenue related to goods early sold to customers in prior periods and returned by customers in current reporting period – 2 594 kRub.
- provision for impairment of the value of inventories (Inventory provision) 1 904 kRUB
- Other expenses 1 484 kRUB

А.4.10. Cash flow report

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГАТТА РУС»

ИНН/КПП 7705867934/772501001

ОГРН 1137746856488

Юридический адрес: 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, дом 6, стр.16, этаж 6, комната 9

В качестве эквивалентов денежных средств организация признает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая краткосрочные банковские депозиты (сроком до 3 (трех) месяцев или депозиты до востребования; Денежные потоки, не указанные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 относятся к денежным потокам от текущей деятельности; Денежный поток в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа; Организация отражает свернуто в Отчете о движении денежных средств: - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежа поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее; - размещение и получение (возврат) денежных средств в краткосрочные депозиты (сроком до 3-х месяцев) и депозиты до востребования. A.5 Информация о связанных сторонах	Highly liquid assets which can be easily converted into in a-priori known amount of money and which are subject to insignificant risk of changes in value, including short-term bank deposits (for up to 3 (three) months or demand deposits are recognized as cash equivalents; Cash flows not mentioned on art. 9-11 of the Regulations for Accounting and Reporting in the Russian Federation #23/2011 are included into cash flow from operating activities Cash flow in foreign currency is re-calculated into Russian rubles by the Central bank currency exchange rate at the date of proceeding or receiving of payment. The Company records on the Cash flow report aggregated turnover: - of indirect taxes in receipts from customers, payments to suppliers and contractors and payments to the budget system of the Russian Federation or refunds from it; - placement and receipt (return) of funds in short-term deposits (for up to 3 months) and demand deposits. A.5 Related parties information
--	---

Наименование организации, характер отношений Name of Company, type of relations	Вид договора Type of contract	Сальдо Кт на 31.12.2019, тыс. руб. Balance as at 31.12.2019, kRub	Оборот, Дт тыс. руб. Turnover, Dt, kRub	Оборот, Кт тыс. руб. Turnover, Ct, kRub	Сальдо Кт на 31.12.2020, тыс. руб. Balance as at 31.12.2020, kRub
Regatta Ltd – лицо, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и наша компания Regatta Ltd, Entity, that is controlled by the same person (directly or through third parties) as our company	Договор поставки товаров. (Поставщик) Supply Contract, (the Supplier)	28 455	119 800	150 247	58 901
	Договор займа, (Займодавец) основной долг. Loan agreement (the Lender), Principal debt	1 000	1 000	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГАТТА РУС»

ИНН/КПП 7705867934/772501001

ОГРН 1137746856488

Юридический адрес: 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, дом 6, стр.16, этаж 6, комната 9

	Договор займа, (Займодавец) <i>проценты.</i> Loan agreement (the Lender), Interest.	5 716	5 758	42	-
Craghoppers Ltd – лицо, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и наша компания Craghoppers Ltd, Entity, that is controlled by the same person (directly or through third parties) as our company	Договор поставки товаров. (Поставщик) Supply Contract, (the Supplier)	3 898	13 499	24 523	14 922

A.5.1 Денежные потоки между связанными сторонами	A.5.1 Cash flows between related parties
---	---

Наименование показателя	Код строки Отчета о движении денежных средств / Line Code of the Cash flow statement	За Январь - Декабрь 2019 г. January- December 2020, тыс. руб.	За Январь - Декабрь 2018 г. January- December 2019, тыс. руб.
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги / vendors for goods, materials, works and services всего	4121	165 912	159 358
В том числе: платежи поставщикам, являющимися связанными сторонами		133 299	125 000
платежи поставщикам, не являющимися связанными сторонами		32 613	34 358

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГАТТА РУС»

ИНН/КПП 7705867934/772501001

ОГРН 1137746856488

Юридический адрес: 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, дом 6, стр.16, этаж 6, комната 9

А.6 Расчеты по налогу на прибыль / Calculation of income tax

Показатель Item	Сумма, тыс. руб Amount, kRub	Сумма налога, тыс. руб. Amount of tax, kRub	Комментарий Comments
Прибыль по бухгалтерскому учету до налогообложения Profit before tax calculated according to accounting rules	38 306	7 661	Условный расход по налогу provisional income tax expense
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, в том числе expenses not deductible for tax purposes, including	6 075	1 215	Постоянное налоговое обязательство Ongoing tax liability
Расходы по страхованию, не учитываемые в целях налогообложения прибыли Expenses for insurance not deductible for tax purposes	330	66	
Недостачи и брак ТМЦ Shortage and faulty goods and materials	2 089	418	
Стоимость ТМЦ переданных безвозмездно Value of goods and materials shipped free of charges	602	120	
Другие расходы Other	3 054	611	
Временные разницы Temporary differences В т.ч. / Including	5 329	1 066	
Изменение оценочных обязательств Change of provisions	3 600	720	Признание отложенного налогового актива
Изменение резерва по сомнительным долгам Change of Bad debt provision	(619)	(124)	Признание отложенного налогового актива
Изменение резерва под снижение стоимости ТМЦ / Change of provision for losses in value of goods	1 904	381	Признание отложенного налогового актива

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГАТТА РУС»

ИНН/КПП 7705867934/772501001

ОГРН 1137746856488

Юридический адрес: 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, дом 6, стр.16, этаж 6, комната 9

Разница в оценке основных средств Difference in valuation of Fixed assets	444	89	Признание отложенного налогового актива
Прибыль для целей налогового учета за 2020 г. Profit for tax purposes, 2020	49 711	9 942	Налог на прибыль за 2020 год Income tax for 2020

A.7 Информация об экологической деятельности Деятельность Общества не связана с производством. Общество уплачивает платежи за загрязнение окружающей среды в части бытовых отходов. На балансе Общества находятся три автомобиля пятого экологического класса. Объем потребленного за 2020 год топлива составляет 4 тонны. A.8 Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты В 2020 году новые судебные разбирательства не были инициированы. Незавершенные судебные разбирательства на 31.12.2020 отсутствуют.	A.7 Information about ecological activity Company's activity is not connected to production. The Company calculates and pays environmental pollution payments in respect of household wastes. The Company has on balance sheet three cars of fifth ecological class. Volume of fuel consumed during 2020 amounts 4 tons A.8 Contingent facts of activities and Events after reporting date In 2020, no new litigation was initiated. No pending litigation as of 31.12.2020
---	---

Разногласий с налоговыми органами о суммах налогов, уплаченных в бюджет нет, гарантии, поручительства и другие виды обеспечений, а также векселя и иные долговые ценные бумаги не выдавались. На дату составления отчетности нам не известно о других фактах, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовые результаты организации. A.9 Бенефициарный владелец Бенефициарным владельцем компании, с долей в собственности более 20% является Кит Джозеф Блэк гражданин Великобритании, 1 Июля 1959 года рождения, Паспорт No: 112238867, адрес проживания Лондон, Соединенное Королевство A.10 Административно – управленческому персоналу произведены выплаты в размере 14,9 млн. руб. Выплаты являются краткосрочными.	There are no disagreements with the tax authorities of the amount of tax paid to the budget. Guarantees and other types of assurance, as well as promissory notes and other debt securities did not been issued. We are not aware of other facts which could have a material effect on the financial results of the organization. A.9 Beneficiary Owner Beneficiary owner of the company of more than 10% of issued shares is Keith Joseph Black, citizen of Great Britain, date of birth 01/07/1959, Passport No 112238867, residential address London, United Kingdom. A.10 Administratively-management staff payments in the amount of 14,9 MRUB have been made. Payments are the short term.
---	---

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГАТТА РУС»

ИНН/КПП 7705867934/772501001

ОГРН 1137746856488

Юридический адрес: 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, дом 6, стр.16, этаж 6, комната 9

A.11 Прекращаемая деятельность и чрезвычайные факты

Обществом не осуществлялось и не планируется существенное сокращение или прекращение осуществления видов деятельности Общества.

В отчетном периоде не осуществлялись и не планируются крупные сделки, связанные с приобретением или выбытием основных средств и финансовых вложений

Пандемия новой коронавирусной инфекции COVID-19, повлекшая за собой введение режима повышенной готовности и ограничений деятельности в определенных отраслях не оказала на финансовые результаты Общества существенного влияния благодаря увеличению онлайн продаж товаров через маркетплейсы Wildberries (ООО «Вайлдберриз»), Ozon (ООО «Интернет Решения»), LaModa (ООО «Купишуз»).

У нас нет оснований полагать, что влияние действовавших в 2020 году ограничений будет иметь отложенный эффект на деятельность Общества и его финансовые результаты в будущих периодах.

В отчетном периоде не имели место иные чрезвычайные ситуации, которые оказали или могли бы оказать в будущем существенное влияние на деятельности общества и его финансовые результаты.

A.11 Discontinuing operations and extraordinary facts

The Company has not carried out and does not plan significant reduction or discontinuation of operations or termination of subject matters business of the Company.

There have not been carried out in the reporting period and are not planned any significant transaction related to acquisition or purchase of fixed assets or financial investments.

The pandemic of the new coronavirus infection COVID-19, which entailed the introduction of a high alert regime and restrictions on activities in certain industries, did not have a significant impact on the financial results of the Company due to an increase in online sales of goods through the Wildberries marketplace (Wildberries LLC), Ozon (Internet Solutions LLC), LaModa (Kupishuz LLC). We have no reason to believe that the impact of the restrictions in force in 2020 will have a delayed effect on the Company's operations and its financial results in future periods.

Other extraordinary facts which have influenced or could influence significantly to the Company's financial results have not took place.

Главный бухгалтер

По доверенности б/н от 07.03.2020

Chief accountant

basing on the Power of Attorney dated 07/03/2020



Ирина Анатольевна Павлюк

Irina Anatolyevna Pavlyuk