

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Регула-Русь» за 2020 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: оптовая продажа

Количество акций, выпущенных Обществом и полностью оплаченных: 100 акций

Среднесписочная численность (чел):

| 2020 г. | 2019 г. | 2018 г. |
|---------|---------|---------|
| 4       | 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.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

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.

#### 5. Информация о связанных сторонах

##### 5.1. Перечень связанных сторон

В 2020 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

## 5.2. Операции, проведенные со связанными сторонами .

В течение 2020г. была произведена выплата дивидендов на общую сумму 7000 т.руб. Займы, материальная помощь связным сторонам не предоставлялись.

## 5.3. Выплаты основному управленческому персоналу

| Статьи расходов                                                       | 2020 г. | 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Оплата труда                                                          | 2768    | 2896    |
| Премии                                                                | 1220    | 1930    |
| Материальная помощь                                                   | -       | -       |
| Суммы страховых взносов, начисленные на ФОТ управленческого персонала | 1002    | 1065    |

## 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

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

Условные обязательства и условные активы отсутствовали.

Общество в 2020г. 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 не оказывалась.

## 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 2020 г. | 15695                    | (4272)                  | 241                 |                          |                         | (1548)                |                          |                         | 15936                    | (5820)                  |
|                                                                                 | 5210 | за 2019 г. | 12 370                   | (3 562)                 | 3 325               | -                        | -                       | 710                   | -                        | -                       | 15 695                   | (4 272)                 |

Основные средства, не подлежащих 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 | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости |
|                                                |      |            |                |                                         |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                  |                                         |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2020 г. | 5160           | -                                       | 43320                 | 44938          | -                             | -                             | X                                         | 3543             | -                                       |
|                                                | 5420 | за 2019 г. | 2 041          | -                                       | 163 079               | 159 960        | -                             | -                             | X                                         | 5 160            | -                                       |
| в том числе:                                   |      |            |                |                                         |                       |                |                               |                               |                                           |                  |                                         |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2020 г. | 96             | -                                       | 477                   | 461            | -                             | -                             | -                                         | 112              | -                                       |
|                                                | 5421 | за 2019 г. | 82             | -                                       | 2477                  | 2463           | -                             | -                             | -                                         | 96               | -                                       |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2020 г. | -              | -                                       | 1206                  | 1206           | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                | 5422 | за 2019 г. | -              | -                                       | 31921                 | 31921          | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2020г.  | 5064           | -                                       | 39225                 | 40858          | -                             | -                             | 1067                                      | 3431             | -                                       |
|                                                | 5423 | за 2019 г. | 1959           | -                                       | 128681                | 125576         | -                             | -                             | -                                         | 5064             | -                                       |

## 9.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

### Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                 |                                          | Изменения за период                                                    |                                                   |            |                                    |                          |   |                                                    |                                                        | На конец периода                                       |                               |                                          |
|-------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------|------------------------------------|--------------------------|---|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|
|                                                 |      |           | Учен-ная по усло-виям договора | величина резерва по сомнитель-ным долгам | поступление                                                            |                                                   | выбыло     |                                    |                          |   | перевод из долго- в краткос-роч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель-ным долгам |
|                                                 |      |           |                                |                                          | в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления | Погаше-ние | Списа-ние на финансо-вый результат | восста-новле-ние резерва |   |                                                    |                                                        |                                                        |                               |                                          |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020 г | 202                            | -                                        | 16691                                                                  | -                                                 | 15104      | -                                  | -                        | - | -                                                  | 413                                                    | 2202                                                   | -                             |                                          |
|                                                 | 5530 | за 2019 г | 1370                           | -                                        | 199471                                                                 | -                                                 | 200639     | -                                  | -                        | - | -                                                  | -                                                      | 202                                                    | -                             |                                          |
| в том числе:                                    |      |           |                                |                                          |                                                                        |                                                   |            |                                    |                          |   |                                                    |                                                        |                                                        |                               |                                          |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2020 г | 196                            | -                                        | 15450                                                                  | -                                                 | 14470      | -                                  | -                        | - | -                                                  | -                                                      | 1176                                                   | -                             |                                          |
|                                                 | 5531 | за 2019 г | 1160                           | -                                        | 194578                                                                 | -                                                 | 195542     | -                                  | -                        | - | -                                                  | -                                                      | 196                                                    | -                             |                                          |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2020 г | -                              | -                                        | 741                                                                    | -                                                 | 523        | -                                  | -                        | - | -                                                  | -                                                      | 218                                                    | -                             |                                          |
|                                                 | 5532 | за 2019 г | -                              | -                                        | 4893                                                                   | -                                                 | 4893       | -                                  | -                        | - | -                                                  | -                                                      | -                                                      | -                             |                                          |
| Прочая                                          | 5513 | за 2020 г | 6                              | -                                        | 500                                                                    | -                                                 | 111        | -                                  | -                        | - | -                                                  | 413                                                    | 808                                                    | -                             |                                          |
|                                                 | 5533 | за 2019 г | 210                            | -                                        | -                                                                      | -                                                 | 204        | -                                  | -                        | - | -                                                  | -                                                      | 6                                                      | -                             |                                          |

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 | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | 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 |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  | Погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020 г. | 7429                          | -                                       | 59479                                                                 | -                                                | 65720     | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | 413                                                 | 1601                          | -                                       |
|                                                 | 5530 | за 2019 г. | 2532                          | -                                       | 232977                                                                | -                                                | 228080    | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 7429                          | -                                       |
| в том числе:                                    |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | 5511 | за 2020 г. | 935                           | -                                       | 28684                                                                 | -                                                | 28730     | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 889                           | -                                       |
|                                                 | 5531 | за 2019 г. | 1140                          | -                                       | 124133                                                                | -                                                | 124338    | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 935                           | -                                       |
| Авансы полученные                               | 5512 | за 2020 г. | 238                           | -                                       | 30786                                                                 | -                                                | 30511     | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 513                           | -                                       |
|                                                 | 5532 | за 2019 г. | 288                           | -                                       | 102588                                                                | -                                                | 102638    | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 238                           | -                                       |
| Расчеты по налогам и сборам                     | 5513 | за 2020 г. | 6256                          | -                                       | 9                                                                     | -                                                | 6479      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | 413                                                 | 199                           | -                                       |
|                                                 | 5533 | за 2019 г. | 1104                          | -                                       | 6256                                                                  | -                                                | 1104      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 6256                          | -                                       |

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 | 755                    | 347      | 395      |                              | 707                      |
| в том числе: в связи с предстоящими выплатами отпусков работникам | 5701 | 755                    | 347      | 395      |                              | 707                      |

### 10 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

#### 10.3 Выручка по видам деятельности

| Наименование показателя                       | За 2020 г. | За 2019 г. |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| Выручка от реализации покупных товаров        | 35855      | 151479     |
| Выручка от выполненных работ, оказанных услуг | 3214       | 2675       |
| ИТОГО                                         | 39069      | 154154     |

#### 10.4 Затраты на производство

| Наименование показателя        | Код  | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты           | 5610 | 28562      | 130251     |
| Расходы на оплату труда        | 5620 | 5378       | 6476       |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1420       | 1515       |
| Амортизация                    | 5640 | 1547       | 710        |
| Прочие затраты                 | 5650 | 1578       | 2910       |

#### 10.5 Состав прочих доходов и расходов

| Наименование показателя                   | За 2020 г. | За 2019 г. |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| Прочие доходы,                            | 11538      | 10796      |
| в т.ч. доход по Сублицензионным договорам | 11065      | 10410      |
| Прочие расходы,                           | (11831)    | (9966)     |
| в т.ч. расход по Лицензионным договорам   | (9985)     | (9326)     |

|                                                                                                 |            |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| <b>Прибыль до налогообложения по БУ</b>                                                         | <b>292</b> | <b>13541</b> |
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (20% от прибыли до налогообложения по БУ) | 58         | 2708         |
| Постоянные разницы, т.ч:<br>Расходы не учитываемы в соответствии с гл.25 НК РФ                  | 55         | 28           |
| Временные разницы, в т. ч.:                                                                     | (75)       | (269)        |
| Погашение убытка прошлых лет                                                                    | -          | (270)        |
| Создание резерва отпусков                                                                       | 69         | 151          |
| Списание резерва отпусков                                                                       | (48)       | (95)         |
| Учет стоимости безвозмездно полученного имущества                                               | (52)       | (55)         |
| <b>Налог на прибыль</b>                                                                         | <b>38</b>  | <b>2467</b>  |

#### 10.7 Прибыль на акцию

| 2020 г. | 2019 г. | 2018 г. |
|---------|---------|---------|
| 2       | 108     | 20      |

«09» марта 2021 г.

Генеральный директор

*Л.В. Гапотченко*

/Л.В.Гапотченко/