

Приложение (пояснение)
к бухгалтерской отчетности АО «РИФ»
за 2020 г.

I. Информация об обществе

Акционерное общество «РИФ» (далее «Общество») ИНН 5056009847 осуществляет деятельность по предоставлению в аренду нежилых помещений, принадлежащих Обществу на праве собственности. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Общества Руденко М.Г.

II. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

1. Основные средства

В составе основных средств отражены нежилое помещение – складской комплекс, земельные участки, на которых расположены складской комплекс, котельное оборудование, другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Все объекты основных средств используются Обществом при ведении основной деятельности. В 2020 году не проводилась достройка, дооборудование, реконструкция или частичная ликвидация основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском учете основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начислена линейным способом с учетом сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Переоценка основных средств не производится. Отсутствуют основные средства, находящиеся в залоге. Оставшийся срок амортизации складского комплекса составляет 11 лет.

Сведения о движении основных средств представлены в таблице:

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	8 234	(3 493)	-	-	-	(311)	8 234	(3 804)
	5210	за 2019 г.	8 234	(3 182)	-	-	-	(311)	8 234	(3 493)
в том числе: Здания	5201	за 2020 г.	6 456	(3 443)	-	-	-	(297)	6 456	(3 740)
	5211	за 2019 г.	6 456	(3 146)	-	-	-	(297)	6 456	(3 443)
Земельные участки	5202	за 2020 г.	1 693	-	-	-	-	-	1 693	-
	5212	за 2019 г.	1 693	-	-	-	-	-	1 693	-

Сооружения	5203	за 2020 г.	85	(50)	-	-	-	(14)	85	(64)
	5213	за 2019 г.	85	(36)	-	-	-	(14)	85	(50)

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

По состоянию на 31.12.2020 год кредиторская задолженность в размере 5500 тысяч рублей сроком погашения более пяти лет отражена по строке 1450 «Прочая задолженность» раздела IV «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Просроченная дебиторская задолженность и кредиторская задолженность, сомнительные долги на 31.12.2020г. отсутствуют.

Сведения о движении дебиторской и кредиторской задолженности отражены в таблице: «Дебиторская и кредиторская задолженность»

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			учтенная по условиям договора	поступление	выбыло	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	4 566	21 426	(22 782)	-	3 210
	5530	за 2019 г.	2 757	22 133	(20 324)	-	4 566
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	1 456	12 951	(13 750)	-	657
	5531	за 2019 г.	771	13 506	(12 821)	-	1 456
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	3 016	8 475	(9 032)	-	2 459
	5532	за 2019 г.	1 887	8 627	(7 498)	-	3 016
Прочая	5513	за 2020 г.	94	-		-	94
	5533	за 2019 г.	99	-	(5)	-	94
Итого	5500	за 2020 г.	4 566	21 426	(22 782)	X	3 210
	5520	за 2019 г.	2 757	22 133	(20 324)	X	4 566

2.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погаше- ние		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	5 500	-	-	-	5 500
	5571	за 2019 г.	5 500	-	-	-	5 500
долгосрочная кредиторская задолженность сроком погашения более 5 лет	5555	за 2020 г.	5 500	-	-	X	5 500
	5575	за 2019 г.	5 500	-	-	X	5 500
Краткосрочная	5560	за 2020 г.	2 044	26 018	(26 115)	-	1 947

кредиторская задолженность - всего	5580	за 2019 г.	2 154	23 191	(23 301)	-	2 044
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	287	11 071	(11 245)	-	113
	5581	за 2019 г.	317	9 617	(9 647)	-	287
авансы полученные	5562	за 2020 г.	1 341	12 448	(12 385)	-	1 404
	5582	за 2019 г.	1 421	11 454	(11 534)	-	1 341
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	375	1 353	(1 324)	-	404
	5583	за 2019 г.	373	1 245	(1 243)	-	375
займы	5566	за 2020 г.		414	(414)	-	
	5586	за 2019 г.				-	
прочая	5566	за 2020 г.	41	732	(747)	-	26
	5586	за 2019 г.	43	875	(877)	-	41
Итого	5550	за 2020 г.	7 544	26 018	(26 115)	X	7 447
	5570	за 2019 г.	7 654	23 191	(23 301)	X	7 544

2.3.Задолженность по крупным дебиторам на 31.12.2020г.

Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.	Планируемый период погашения
Поставщики и подрядчики		
АО «Московская областная энергосетевая компания» ИНН 5032137342	1 652	До 31.12.2021г.

2.4.Задолженность по крупным кредиторам на 31.12.2020г.

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.	Планируемый период погашения
Поставщики и подрядчики		
Руденко М.Г.	5 500	До 31.12.2030

Данная задолженность является задолженностью перед связанной стороной. Операции в 2020 году со связанными сторонами не осуществлялись.

3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений по строке 1240 бухгалтерского баланса отражен займ, выданный ООО «Продакшн Релиз», ИНН 5027201754, в сумме 475 тысяч рублей сроком погашения до 31.12.2021г.

4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

5. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

6. Признание расходов

В отчете о финансовых результатах расходы Общества отражены с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие и прочие расходы.

В состав прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с оплатой услуг банков;
- расходы на программное обеспечение;
- расходы на страхование ответственности;

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

22 марта 2021г.
Генеральный директор
АО «РИФ»

Руденко М.Г.