

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	3а 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Января 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Января 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2020	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 3

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 2021	-	-	-	-	-
	5170	За 2020	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2021	-	-	-	-	-
	5190	За 2020	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 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 Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	переоценки Первоначальная	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г.	153083	53645	35236	11051	8508	5871			177268	51008
	5210	За 2020 г.	142093	57527	24036	13046	6068	2186			153083	53645
В том числе:												
Здания	5201	За 2021 г.	60035	22645	34645	2980	2980	4368	-	-	91700	24033
	5211	За 2020 г.	39412	24253	23293	2670	2670	1062	-	-	60035	22645
Сооружения	5202	За 2021 г.	3102	2601	157	1679	1480	169	-	-	1580	1290
	5212	За 2020 г.	3077	2478	113	88	68	191	-	-	3102	2601
Передаточные устройства	5203	За 2021 г.	1861	1304	-	85	85	85	-	-	1776	1304
	5213	За 2020 г.	1861	1197	-	-	-	107	-	-	1861	1304
Машины и оборудования	5204	За 2021 г.	25047	20856	380	6072	3739	1114	-	-	19355	18231
	5214	За 2020 г.	27045	21041	210	2208	798	613	-	-	25047	20856
Транспорт	5205	За 2021 г.	2365	1987	-	-	-	84	-	-	2365	2071
	5215	За 2020 г.	9861	4313	420	7916	2368	42	-	-	2365	1987
Инструмент	5206	За 2021 г.	35	35	-	-	-	-	-	-	35	35
	5216	За 2020 г.	35	35	-	-	-	-	-	-	35	35
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	За 2021 г.	4347	4217	54	235	224	51	-	-	4166	4044
	5217	За 2020 г.	4511	4210	-	164	164	171	-	-	4347	4217
Земельные участки	5208	За 2021 г.	56291	-	-	-	-	-	-	-	56291	-
	5218	За 2020 г.	56291	-	-	-	-	-	-	-	56291	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности -	5220	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-			-	-
	5230	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-			-	-

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2021 г.	27640	10866	108	34502	3896
	5250	За 2020 г.	5643	45665	58	23610	27640
в том числе:							
Приобретение объектов основных сре	5241	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Незаверш енное строительство	5242	За 2021 г.	27640	10866	108	34502	3896
	5252	За 2020 г.	5643	45665	58	23610	27640

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	143	-
в том числе:			
Увеличение стоимости	5261	143	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные	5283	489	-	-
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные	5285	-	-	16197
Иное использование основных	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости	Текущей рыночной стоимости и (убытков от	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2021 г.	-	-	28500	28000	-	-	-	500	-
	5315	За 2020 г.	4000	-	133500	137500	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозит	5306	За 2021 г.	-	-	28500	28000	-	-	-	500	-
	5316	За 2020 г.	4000	-	133500	137500	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2021 г.	-	-	28500	28000	-	-	-	500	-
	5310	За 2020 г.	4000	-	133500	137500	-	-	-	-	-

0710005 с. 8

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На	На	На
Финансовые вложения,	5320	-	-	-
Финансовые вложения,	5325	-	-	-
Иное использование	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2021	939	-	17476	17855	-	-	X	560	-
	5420	За 2020	1236	-	12122	12419	-	-	X	939	-
в том числе:											
Материалы	5401	За 2021	842	-	5468	5848	-	-	-	462	-
	5421	За 2020	1127	-	4858	5143	-	-	-	842	-
Товары	5402	За 2021	97	-	12008	12007	-	-	-	98	-
	5422	За 2020	109	-	7264	7276	-	-	-	97	-

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На	На	На
Запасы, не оплаченные на	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолже- нность	Учетная по условиям договора	Величи на резерв а по сомнит ельным долгам
					В результате хозяйствен- ных операций (сумма)	Причитаю щие- ся проценты, штрафы и иные начислени	Погаше- ние	Списание на финансов ый результат	Восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2021	2975	329	100345	-	102146	-	-	-	1127	256
	5530	3а 2020	2475	225	79164	-	78964	-	-	-	2975	329
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2021	418	-	6759	-	7025	-	-	-	105	-
	5531	3а 2020	371	-	6606	-	6559	-	-	-	418	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2021	1223	329	92685	-	93105	-	-	-	803	256
	5532	3а 2020	778	225	71929	-	71784	-	-	-	1223	329
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2021	70	-	2	-	-	-	-	-	72	-
	5533	3а 2020	73	-	-	-	3	-	-	-	70	-
Расчеты с подотчетными лицами	5514	3а 2021	22	-	809	-	786	-	-	-	45	-
	5534	3а 2020	4	-	471	-	453	-	-	-	22	-
Расчеты с разными дебиторами	5515	3а 2021	1242	-	90	-	1230	-	-	-	102	-
	5535	3а 2020	1249	-	158	-	165	-	-	-	1242	-
Итого	5500	3а 2021	2975	329	100345	-	102146	-	-	-	1127	256
	5520	3а 2020	2475	225	79164	-	78964	-	-	-	2975	329

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Учетная по	Балансовая	Учетная	Балансовая	Учетная	Балансова
Всего	5540	256	-	329	-	225	-
в том числе:	5541	256	-	329	-	225	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосроч ную задолженн ость	
				В результате хозяйствен ных операций	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансов ый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2020	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2021	41751	101816	-	108743	-	-	34824
	5580	3а 2020	5345	129163	-	92757	-	-	41751
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчи	5561	3а 2021	32971	49512	-	50622	-	-	31861
	5581	3а 2020	2207	73509	-	42745	-	-	32971
Расчеты с покупателями и заказчика	5562	3а 2021	6758	9673	-	15506	-	-	925
	5582	3а 2020	733	15975	-	9950	-	-	6758
Расчеты по налогам и сборам , соц о	5563	3а 2021	1407	13293	-	13445	-	-	1255
	5583	3а 2020	1482	12917	-	12992	-	-	1407
Расчеты с персоналом по оплате тру	5564	3а 2021	593	27283	-	27277	-	-	599
	5584	3а 2020	841	26450	-	26698	-	-	593
Расчеты с разными кредиторами	5565	3а 2021	22	2055	-	1893	-	-	184
	5585	3а 2020	82	312	-	372	-	-	22
Итого	5550	3а 2021	41751	101816	-	108743	-	X	34824
	5570	3а 2020	5345	129163	-	92757	-	X	41751

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	7548	5123
Расходы на оплату труда	5620	26263	25524
Отчисления на социальные нужды	5630	7639	7472
Амортизация	5640	5873	2209
Прочие затраты	5650	30019	23298
Итого по элементам	5660	77342	63626
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	77342	63626

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	894	3862	3281	-	1475
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	894	3862	3281	-	1475

Руководитель

(подпись)

Арбузов Антон

Борисович

(расшифровка подписи)

01 Февраля 2022 г.

Пояснение к (бухгалтерскому) отчету АО «РУМА» за 2021 год

Юридический адрес: 681035 г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Юбилейная 4

Фактический адрес: тот же ИНН/КПП 2703089126/270301001

ОГРН 1162724058958 ОКПО 40927965

ОКФС 14 ОКОПФ 12267

Регистрационный номер в ПФР 037-008-047152

р/с 4070281020000087459

БИК 044525232

КОРСЧ 30101810600000000232

В ПАО «МТС-Банк»

Ед. измерения - тыс. руб.

8. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1 ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ.

Предприятие зарегистрировано Постановлением главы администрации города Комсомольска-на-Амуре от 10.04.2015 г. № 94

Акционерное общество «РУМА» создано для решения социальных задач, в сфере оказания услуг населению сдача в аренду торговых мест, медицинских услуг.

Для достижения вышеуказанных задач предприятие осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке, в соответствии с Уставом, следующие виды деятельности:

- аренда торговых мест;
- общественное питание;
- предоставление в аренду торговых мест на сезонных рынках;
- проживание в гостинице;
- санаторно-курортное лечение;

СТРУКТУРА ПРЕДПРИЯТИЯ:

- 1.Административно -управленческий персонал.
2. Ремонтно- эксплуатационный участок.
3. Торговый центр Океан.
- 4.Рынок Юбилейный.
- 5.Ярмарка Центральная.
- 6.Ярмарка Северная.
- 7.Санаторий — профилакторий.

Согласно распоряжения № 94-ра от 10.04.2015 года «О преобразовании Муниципального унитарного предприятия «РУМА» в Акционерное общество «РУМА» предприятие зарегистрировано и присвоен ОГРН № 1162724058958 от 21.03.16 г.

Уставный капитал в АО «Рума» составляет 95 706 000 (Девяносто пять миллионов семьсот шесть тысяч) рублей. Уставный капитал состоит из номинальной стоимости 957 060 (Девятьсот пятьдесят семь тысяч шестьдесят) акций именных обыкновенных бездокументарных номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

Учредителем Общества является муниципальное образование городской округ «Город Комсомольск на Амуре» в лице Комитета по управлению имуществом администрации города Комсомольска на Амуре Хабаровского края.

Среднесписочная численность персонала за 2020 год составила 54 человека.

Учредитель Предприятия - Администрация города Комсомольска-на-Амуре.

Директор Арбузов Антон Борисович

Главный бухгалтер Кочан Марина Анатольевна

8.2. Важнейшие аспекты учетной политики и методика подготовки сводной финансовой (бухгалтерской) отчетности

8.2.1 С целью соблюдения единой методики ведения бухгалтерского и налогового учета в 2018 году для целей бухгалтерского и налогового учета, а также отчетности в Фонд социального страхования Российской Федерации и Пенсионный фонд Российской Федерации, приказом Комитета по управлению имуществом от 20.12.2017 г. № 198 утверждено «Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета» и «Положение об учетной политике для целей налогового учета».

При ведении бухгалтерского учета предприятием обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения фактов хозяйственной жизни и оценки активов и обязательств, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

Изменения в учетную политику по существенным способам и методам учета на 2018 г. вносились в связи с переходом на Упрощенный режим налогообложения.

В 2019г. в учетную политику внесены дополнения приказом 148/1 от 16.12.2019г.

В 2020 г. внесены изменения и дополнения приказом № 177/2 от 01.12.20г.

8.2.2. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией, являющейся самостоятельной службой предприятия.

Главный бухгалтер предприятия руководствуется Федеральным законом «О бухгалтерском учете», нормативными актами, утвержденными в установленном порядке, несет ответственность за соблюдением содержащихся в них методологических принципов бухгалтерского учета.

Главный бухгалтер обеспечивает контроль и отражение на счетах бухгалтерского учета всех осуществляемых предприятием бухгалтерских операций, предоставление оперативной информации, составление в установленные сроки бухгалтерской отчетности, проведение экономического анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия совместно с другими службами по данным бухгалтерского учета и отчетности в целях выявления и мобилизации внутренних ресурсов.

Организацию и ведение бухгалтерского учета осуществлять через учетные регистры (журналы-ордера), оборотно - сальдовые ведомости и аналитические документы в соответствии с инструкцией по использованию действующего плана счетов бухгалтерского учета с использованием компьютерной программы 1-С Бухгалтерия.

8.2.3. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Вновь приобретенные объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей относить к основным средствам.

Имущество стоимостью до 40 000 рублей за единицу учитывать в составе материально-производственных запасов. Приобретение издания (книги, брошюры и иные подобные объекты) включать в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в полной сумме в момент приобретения указанных объектов. В целях обеспечения сохранности таких объектов в производстве или при эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением. В связи с этим, каждый объект закрепить за материальноответственным лицом и учитывать за балансом предприятия до полного износа.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств производится линейным способом для целей бухгалтерского и налогового учета, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется предприятием исходя из нормативно-правовых актов и других ограничений использования объекта.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражается в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (развернуто).

8.2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения. Товары, принятые к бухгалтерскому учету предприятием, оцениваются при выбытии по себестоимости каждой единицы.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства Финансов Российской Федерации и проводится не реже раза за отчетный период.

Результаты инвентаризации оформляются описью товарно-материальных ценностей по унифицированной форме, утвержденной Госкомстатом России, № ИНВ-3

8.2.5. Доходы предприятия

Организация не использует свое право на применение кассового метода признания доходов и признает доходы методом начисления. (Основание п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99). Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг, имущественных прав). Для доходов от реализации, датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав).

Внереализационными доходами являются: I

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- суммы пеней, возмещения убытков, за нарушение договорных обязательств.

8.2.6. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация товарно-материальных ценностей осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства Финансов Российской Федерации. Порядок проведения обязательной инвентаризации:

- основных средств 1 раз в год, перед составлением годовой отчетности.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливался особым распоряжением руководителя предприятия.

8.2.7. Резервы и оценочные обязательства

Предприятие создает резерв сомнительных долгов, оценочное обязательство на оплату отпусков.

8.2.8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением, в зависимости от срока обращения (погашения), на краткосрочные и долгосрочные.

Активы и обязательства представляются, как краткосрочные* если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются, как долгосрочные.

8.2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и подрядчиков определена исходя из цен, ' установленных договорами между предприятием и покупателями.

8.2.10 Добавочный и резервный капитал

Добавочный капитал не создан.

Резервный фонд начислен в размере 347 тыс. руб., что составляет 5 % от чистой прибыли 2016-2018г.

9. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Финансовый (бухгалтерский) отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Гражданским кодексом Российской Федерации, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Организации, Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, Налоговым кодексом Российской Федерации, прочими нормативными и законодательными актами Российской Федерации с учетом сформировавшейся арбитражной практики.

При ведении бухгалтерского учета предприятием обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

Активы и обязательства предприятия оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение и отражены в отчетности в рублях - валюте, действующей на территории Российской Федерации.

10. Основные средства (стр. 11501 формы №1 Бухгалтерской отчетности)

В составе основных средств предприятия присутствуют здания, сооружения, машины и прочие транспортные средства.

Стоимостной лимит отнесения и учета объекта в качестве основных средств для целей налогового учета с 01.01.2010 г. установлен в размере 40000,00 рублей. Стоимость

объектов учета менее 40 000,00 рублей для целей налогового учета в 2020 г. списывалась в расходы по мере ввода их в эксплуатацию.

11. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (стр. 1210 формы №1 Бухгалтерской отчетности)

Инвентаризация материалов проводится согласно действующего законодательства Российской Федерации, учетной политики и прочих внутренних распорядительных документов о директора предприятия не реже чем один раз в отчетном году, а также при смене материально ответственных лиц.

12. Дебиторская задолженность (стр. 1230 формы №1 Бухгалтерской отчетности)

Нереальной к взысканию задолженности на конец отчетного периода не имеется.
Задолженность покупателей и заказчиков, подтверждена актами сверок.

На предприятии постоянно проводится работа по снижению дебиторской и кредиторской задолженности. Составляются акты сверок, проводятся взаимозачеты, ведется ' разъяснительная и претензионная работа.

13. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

Краткосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы кредиторской задолженности, обязанность, по уплате которой подлежит исполнению в течение 12 месяцев после отчетной даты. (Приложение 5)

14. Резервы предстоящих расходов

Начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 294 тыс. руб.

За счет резерва списана дебиторская задолженность, по которой окончены исполнительные производства и истек срок давности в сумме 234 тыс. руб.

Остаток резерва по сомнительным долгам 256 тыс.руб.

На 01.01.2022 года создан резерв на оплату отпусков в сумме необходимой для выплаты неиспользованных дней отпуска работникам предприятия в сумме 1475 тыс.рублей.

15. Признание дохода

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей формирования финансовых результатов деятельности предприятия считается по моменту отгрузки покупателю

Для определения налоговой базы в целях исчисления налога на УСН датой получения дохода признается день поступления денежных средств на счета в банках или кассу предприятия, определяемые в порядке, установленном пунктами 1 и 2 статьи 248 Налогового Кодекса.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации (услуг) и пр..

К внереализационным доходам относятся доходы ,связанные с реализацией ОС, прибыль прошлых лет и прочие.

16. Отчет о финансовых результатах (форма №2 Бухгалтерской отчетности)

Основными факторами, влияющими на прибыль общества, является прежде всего выручка от продажи услуг и затраты (себестоимость и прочие издержки обращения). Что касается выручки, то на её объем влияют такие показатели, как количество сданных в аренду торговых мест, состояние рынка, благоприятные или неблагоприятные социальные и другие условия и пр.

Реализация услуг в АО «РУМА» за 2021 год составила 87123 тыс. руб.

Не исполнение плана по доходам от деятельности по предоставлению торговых мест на ярмарке «Северная» на 1 464 тыс. руб. произошло по причине снижения спроса на торговые места.

Перевыполнение планового задания произошло:

- на сумму 561 тыс. руб. по торговому центру «Океан» за счет увеличения плановой загрузки торговых мест,

- на сумму 88 тыс. руб. по рынку «Юбилейный» за счет увеличения выручки сезонной ярмарки «Площадь Володарского»,

- на сумму 4 610 тыс. руб. по павильонам «Центр» за счет увеличения плановой загрузки торговых павильонов.

Перевыполнение плана по доходам от деятельности санатория - профилактория «Металлург» на 4 329 тыс. руб. связано с увеличением:

- количества проданных путевок в детский оздоровительный лагерь - максимальная наполняемость детей в отрядах увеличилась с 50% до 75% от проектной вместимости номерного фонда санатория;

- спроса на услуги гостиницы и буфета.

17. Отчет об изменениях капитала (форма №3 Бухгалтерской отчетности)

Уменьшение капитала произошло в связи с начислением за 2020г. дивидендов в сумме 1108 тыс. руб. и отчислениями в резервный фонд 60 тыс. руб.

Увеличение капитала - прибыль отчетного года в размере 3209 тыс. руб.

18. Отчет о движении денежных средств (форма №4 Бухгалтерской отчетности)

Данные по остаткам денежных средств на начало и конец отчетного периода соответствуют остатку денежных средств на расчетном счете предприятия.

19. Арендованные основные средства

Земельный участок ярмарка Северная пр. Мира 52 - 489 тыс. руб.

20. Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами являются директор Предприятия и Администрация г. Комсомольска-на-Амуре (учредитель).

В отчетном периоде организация не осуществляла финансовых операций со связанными сторонами. Дотации из бюджета предприятие не получало, договоры с администрацией не заключались.

21. Затраты на энергетические ресурсы и экологию.

Сумма затрат на электроэнергию за 2021г составила 3020 тыс. руб. и на тепловую энергию 1953 тыс. руб.

22. Размер вознаграждения основному персоналу

ФОТ по предприятию за 2021 г. составляет 25151 тыс. руб.

ФОТ управляющего персонала за 2021г. - 2937 тыс. руб.

из него:

генерального директора - 1962 тыс. руб. (в том числе премия 0 тыс. руб.)

главного бухгалтера - 975 тыс. руб. (в том числе премия 0 тыс. руб.)

Среднемесячный размер оплаты труда составляет 39 тыс. руб.

Средняя зарплата генерального директора составила 163 тыс. руб. что в соотношении к размеру оплаты труда основного персонала 4,2

Средняя зарплата главного бухгалтера составила 81 тыс. руб. что в соотношении к размеру оплаты труда основного персонала 2,1

23. Финансовые вложения

За 2021г. получены проценты от размещения депозитов в сумме 10 тыс. руб.

24. События после отчетной даты

После утверждения советом директоров годовой бухгалтерской отчетности будет начислен резервный фонд в размере 160 тыс. руб., что составляет 5 % прибыли за 2021г.

25. Непрерывность деятельности предприятия

В непрерывности деятельности предприятия сомнений нет.

Генеральный директор АО «РУМА»

А.Б. Арбузов

Главный бухгалтер

М.А.Кочан