АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «РОСТОВЦУМ»
ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

г. Ростов-на-Дону «03» февраля 2022г.

1.Информация об организации
Реквизиты юридического лица:
ИНН: 6164023840, КПП 616401001, ОГРН 1026103269279.
2.Зарегистрировано Администрация города Ростова-на-Дону.
Дата государственной регистрации: 20.10.1993г.
Решением общего собрания акционеров от 01.10.2020 года Протокол № 2 принято решение о новой редакции устава Общества, где открытое общество переименовано в Акционерное общество «Торговый Дом«РостовЦУМ». В Едином государственном реестре юридических лиц 12.10.2020г.
Руководитель организации: Генеральный директор Ситников Андрей Рудольфович.
Организация не имеет обособленных подразделений .
3.Организация в целях налогообложения применяет УСНО с объектом «Доходы» 6% , АО «ТД «РостовЦУМ» является малым предприятием.
Среднегодовая численность работников за отчетный период: 23 человека.
Численность работников по состоянию на 31.12.2021г.: 24 человек.
Размер уставного капитала: 1997,9 тыс.руб.
Сферой деятельности АО «ТД «РостовЦУМ» является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

4. В настоящее время держателем реестра акционеров акционерного общества является Филиал «Южный» АО РТ-Регистратор».

5.Основным управленческим персоналом Общества признается его единоличный исполнительный орган- Генеральный директор.

6.Основы представления бухгалтерской отчетности .

Представляемая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом No402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учёте», нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности, в соответствие с учетной политикой Общества, утвержденной приказом от № 25 от 29 декабря 2018г. «Об утверждении учетной политики организации», с дополнениями .
Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и,
следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).
Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики). Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2021г.составляет 26505тыс. руб.

Общество предполагает непрерывное продолжение деятельности на протяжении неограниченного срока. Учетная политика разработана с учетом требований:•Правил бухгалтерского учета;•Имущественной обособленности;•Непрерывности деятельности организации;•Последовательности применения учетной политики;•Временной определенности фактов хозяйственной деятельности;•Приоритета содержания перед формой;•Непротиворечивости;•Полноты, осмотрительности и рациональности .Учет основных средств:•Переоценка основных средств не производится .•Активы, удовлетворяющие критериям признания основных средств, но стоимостью за единицу не более 40000 рублей (включительно), учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации в компании организуется контроль над их движением в аналитическом учете за балансом организации .•По приобретаемым или создаваемым объектам основных средств срок полезного использования определять как минимальный срок по амортизационной группе, к которой относится приобретенный (созданный) объект основных средств(в месяцах),по классификатору, утвержденному Постановлением Правительства РФNo1 от 01.01.2002 г. с изменениями и дополнениями .Учет материально-производственных запасов:•В целях обеспечения сохранности и надлежащего контроля за движением объектов основных средств , стоимостью до 40000 руб. в Обществе ведется аналитический учет движения таких объектов, до фактического их списания или выбытия. •Списание стоимости материально-производственных запасов.

Организация не создает оценочное обязательство по демонтажу , утилизации основного средства и восстановлению окружающей среды

Учет доходов и расходов. •Доходы организации : Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с принципом начисления, то есть «по отгрузке » .•Расходы организации : Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств . По своей экономической сущности расходы подразделяются на:➢расходы от обычных видов деятельности;➢прочие расходы . Признание расходов должно производится в том же периоде, когда признаются доходы, для достижения которых расходы были понесены, либо, когда становится очевидно, что данные расходы не приведут к получению каких-либо доходов.

7 .Выручка за 2021г -40941 (тыс. руб.) Затраты составили -23487 тыс.руб Валовая прибыль-17454тыс. руб . Прочие доходы -280 тыс.руб . ; прочие расходы-278 тыс.руб., налог УСН -1236 тыс.руб Чистая прибыль 16220 тыс.руб.

8 .Риски деятельности

Законодательный риск -обусловлен возможностью изменения различных законодательных и нормативных актов, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность организации;

Организационный риск –обусловлен внутренними факторами организации, такими как стратегия развития, принципы организации деятельности, ресурсы и их использование;

Маркетинговый риск связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность организации;

Имущественный риск –связан с возможной вероятностью потери активов в результате воздействия, например, следующих факторов: утрата контрагентом платежеспособности, и/или в результате действия чрезвычайных обстоятельств, потери в результате недобросовестных действий и т.д.

Риск возникновения чрезвычайной ситуации –связан с распространением коронавирусной инфекции , а также с санкционной политикой , в связи с возрастанием уровня

неопределенности в развитии экономической ситуации, в частности, в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты ;
9.Операции со связанными сторонами – операций со связанными сторонами отсутствуют
10.Информауия по сегментам - с 2015 года на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» числится сомнительная задолженность в сумме 6500,00 тыс.руб. за ЗАО КБ «ЕВРОТРАСТ» который был лишен лицензии в связи с неисполнением федеральных законов, регулирующих банковскую деятельность, а также нормативных актов ЦБ.

По состоянию на 31.12.2021г в АО «ТД «РостовЦУМ» нет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

Генеральный директор _____(А. Р. Ситников)«03» февраля 2022 года