

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 2022 г.	3896	-	-	-	3895
	5250	За 2021 г.	27640	10866	108	34502	3896
в том числе:							
Приобретение объектов основных средств	5241	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство	5242	За 2022 г.	3896	-	1	-	3895
	5252	За 2021 г.	27640	10866	108	34502	3896

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных	5260	411	143
в том числе:			
Увеличение стоимости	5261	411	143
Уменьшение стоимости объектов основных	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На	На	На
Переданные в аренду основные средства,	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства,	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5283	-	489	-
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисленные проценты в (включая доведены в перво-	Текущей рыночной стоимости и (убытков от	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2022	500	-	2800	3300	-	-	-	-	-
	5315	3а 2021	-	-	28500	28000	-	-	-	500	-
в том числе:	5306	3а 2022	500	-	2800	3300	-	-	-	-	-
	5316	3а 2021	-	-	28500	28000	-	-	-	500	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2022	500	-	2800	3300	-	-	-	-	-
	5310	3а 2021	-	-	28500	28000	-	-	-	500	-

0710005 с. 8

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На	На	На
Финансовые вложения, находящиеся в	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные	5325	-	-	-
Иное использование финансовых	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 2022 г.	560	-	20667	20726	-	-	X	501	-
	5420	За 2021 г.	939	-	17476	17855	-	-	X	560	-
в том числе:											
Материалы	5401	За 2022 г.	462	-	5345	5436	-	-	-	371	-
	5421	За 2021 г.	842	-	5468	5848	-	-	-	462	-
Товары	5402	За 2022 г.	98	-	15322	15290	-	-	-	130	-
	5422	За 2021 г.	97	-	12008	12007	-	-	-	98	-

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	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2022 г.	1127	256	12604	-	5512	-	-	-	8219	219
	5530	За 2021 г.	2975	329	100345	-	102146	-	-	-	1127	256
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2022 г.	105	-	289	-	356	-	-	-	38	-
	5531	За 2021 г.	418	-	6759	-	7025	-	-	-	105	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2022 г.	803	256	10725	-	3508	-	-	-	8020	219
	5532	За 2021 г.	1223	329	92685	-	93105	-	-	-	803	256
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2022 г.	72	-	-	-	-	-	-	-	72	-
	5533	За 2021 г.	70	-	2	-	-	-	-	-	72	-
Расчеты с подотчетными лицами	5514	За 2022 г.	45	-	1572	-	1576	-	-	-	41	-
	5534	За 2021 г.	22	-	809	-	786	-	-	-	45	-
Расчеты с разными дебиторами	5515	За 2022 г.	102	-	18	-	72	-	-	-	48	-
	5535	За 2021 г.	1242	-	90	-	1230	-	-	-	102	-
Итого	5500	За 2022 г.	1127	256	12604	-	5512	-	-	-	8219	219
	5520	За 2021 г.	2975	329	100345	-	102146	-	-	-	1127	256

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Учтенная по условиям	Балансовая стоимость	Учтенная по	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям	Балансовая стоимость
Всего	5540	219	-	256	-	329	-
в том числе:	5541	219	-	256	-	329	-

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 краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2022 г.	34824	141037	-	146099	-	-	29762
	5580	За 2021 г.	41751	101816	-	108743	-	-	34824
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2022 г.	31861	52996	-	58368	-	-	26489
	5581	За 2021 г.	32971	49512	-	50622	-	-	31861
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2022 г.	925	3086	-	3765	-	-	246
	5582	За 2021 г.	6758	9673	-	15506	-	-	925
Расчеты по налогам и сборам, соц. страх.	5563	За 2022 г.	1255	12298	-	12041	-	-	1512
	5583	За 2021 г.	1407	13293	-	13445	-	-	1255
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	За 2022 г.	599	27136	-	27176	-	-	559
	5584	За 2021 г.	593	27283	-	27277	-	-	599
Расчеты с разными кредиторами	5565	За 2022 г.	184	45521	-	44749	-	-	956
	5585	За 2021 г.	22	2055	-	1893	-	-	184
Итого	5550	За 2022 г.	34824	141037	-	146099	-	X	29762
	5570	За 2021 г.	41751	101816	-	108743	-	X	34824

0710005 с. 12

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5590	8988	-	-
в том числе:	5591	8988	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	9484	7548
Расходы на оплату труда	5620	23914	26263
Отчисления на социальные нужды	5630	7053	7639
Амортизация	5640	6889	5873
Прочие затраты	5650	29472	30019
Итого по элементам	5660	76812	77342
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	76812	77342

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	1475	1791	3112	-	154
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	1475	1791	3112	-	154

Руководитель



(подпись)

Арбузов Антон
Борисович

(расшифровка подписи)

01 Февраля 2023 г.

Пояснение к (бухгалтерскому) отчету АО «РУМА» за 2022 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 3010181060000000232

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 (Девяноста 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.

Уставной капитал полностью оплачен. базовая прибыль на 1 акцию составляет 3,9 руб.

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 2022 год составила 53 человека.

Учредитель Предприятия - Администрация города Комсомольска-на-Амуре.

Директор Арбузов Антон Борисович

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., в т.ч. про ФСБУ 5/2019 «Запасы» (п.47)

В 2021г. внесены изменения приказом № 258/2 от 20.12.2021г.

в т.ч. про ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,

в т.ч. про ФСБ 265/2020 «Капитальные вложения»

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 соблюдение 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 100 000 рублей относить к основным средствам.

Имущество стоимостью до 100 000 рублей за единицу учитывать в составе материально-производственных запасов. 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. 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 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 I 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 507 тыс. руб., что составляет 5 % от чистой прибыли 2016-2021г.

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 бухгалтерского учета с 01.01.2022 г. установлен в размере 100 000,00 рублей. Стоимость

объектов учета менее 100 000,00 рублей для целей бухгалтерского учета в 2022 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 (строк 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 122 тыс. руб.

За счет резерва списана дебиторская задолженность, по которой окончены исполнительные производства и истек срок давности в сумме 23 тыс. руб.

Остаток резерва по сомнительным долгам 219 тыс.руб.

На 01.01.2023 года создан резерв на оплату отпусков в сумме необходимой для выплаты неиспользованных дней отпуска работникам предприятия в сумме 154 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 2022 год составила 76564 тыс. руб.

Не исполнение плана по доходам от деятельности по предоставлению торговых мест:

- в торговом центре «Океан» на 189 тыс. руб. произошло по причине снижения выручки от деятельности ярмарки «Океан» (выручка от данной ярмарки входит в плановую выручку торгового центра),

- в павильонах «Центр» на 14 934 тыс. руб. произошло по причине снижения спроса на торговые места.

Перевыполнение планового задания на рынке «Юбилейный» на 889 тыс. руб. и на ярмарке «Северная» на сумму 1 129 тыс. руб. произошло по причине увеличения плановой загрузки торговых мест.

Перевыполнение плана по доходам от деятельности санатория - профилактория «Металлург» на 5 162 тыс. руб. связано с увеличением планового количества путевок в детские оздоровительные лагеря, а также путевок на санаторно-курортное лечение по заключенным контрактам с Министерством социальной защиты населения Хабаровского края, Хабаровским региональным отделением Фонда социального страхования РФ, крупными предприятиями города.

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

Уменьшение капитала произошло в связи с начислением за 2021г. дивидендов в сумме 1198 тыс. руб., отчислением в резервный фонд 160 тыс. руб., убыток отчетного периода 2281 тыс. руб.

Увеличение капитала - прибыль прошлых лет, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в размере 2 038 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

Арендovaných основных средств не числится.

20. Сведения о связанных сторонах

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

В отчетном периоде организация перечислила дивиденды в размере 1037 тыс. руб., выплачивалась зарплата генеральному директору.

Дотации из бюджета предприятие не получало, договоры с администрацией не заключались.

21. Затраты на энергетические ресурсы и экологию.

Сумма затрат на электроэнергию за 2022г составила 3425 тыс. руб. и на тепловую энергию 2616 тыс. руб.

В затраты по экологии включаются текущие экологические платежи: плата за выбросы в атмосферу загрязняющих веществ и размещение отходов производства и потребления в пределах норм. Дополнительные расходы на охрану окружающей среды не производились.

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.

22. Размер вознаграждения основному персоналу

1. Краткосрочные вознаграждения

ФОТ по предприятию за 2022 г. составляет 24594 тыс. руб.

ФОТ управляющего персонала за 2022г. – 4436 тыс. руб. из него:

генерального директора - 2 245 тыс. руб. (в том числе премия 289 тыс. руб.)

зам. генерального директора – 1 136 тыс. руб. (в том числе премия 12 тыс. руб.)

главного бухгалтера - 1 055 тыс. руб. (в том числе премия 12 тыс. руб.)

Среднемесячный размер оплаты труда основного персонала составляет 34 тыс. руб.

Средняя зарплата генерального директора составила 187 тыс. руб. что в соотношении к размеру оплаты труда основного персонала 5,5

Средняя зарплата заместителя генерального директора составила 95 тыс. руб. что в соотношении к размеру оплаты труда основного персонала 2,8.

Средняя зарплата главного бухгалтера составила 88 тыс. руб. что в соотношении к размеру оплаты труда основного персонала 2,5

2. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

23. Финансовые вложения

За 2022г. получены проценты от размещения депозитов в сумме 6 тыс. руб.

24. События после отчетной даты

После утверждения советом директоров годовой бухгалтерской отчетности резервный фонд начисляться не будет.

25. Непрерывность деятельности предприятия

В непрерывности деятельности предприятия сомнений нет.

Генеральный директор АО «РУМА»

Главный бухгалтер

01.02.2023г.



A handwritten signature in blue ink, written over the stamp. The signature appears to be 'А.Б. Арбузов'.

А.Б. Арбузов

М.А.Кочан