Пояснительная записка к балансу за 2022 год.

1. Сведения об акционерном обществе.

1.1. Полное наименование фирмы: Акционерное Общество «РИФ »

1.2. Краткое наименование фирмы: АО «РИФ »

1.3. Юридический адрес: 199106, г. Санкт-Петербург, Шкиперский проток ул., дом 14, корпус 8 литер Д, помещение 198

1.4. Фактический адрес: 199106, г. Санкт-Петербург, Шкиперский проток ул., дом 14, корпус 8 литер Д, помещение 198

1.5. Дата государственной регистрации: 14 ноября 2008 года, основной государственный регистрационный номер №1089848046881.

1.6. Уставный капитал предприятия составляет 120002,00 руб.

1.7. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

1.8. Организация подлежит обязательному аудиту. Аудиторскую проверку осуществляет ООО «АКГ ИНАУДИТ», член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество» (ААС) за ОРНЗ 11606052554

1.9. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные элементы учётной политики предприятия.

2.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта.

2.1.1. Бухгалтерский учет в 2022 году осуществляет главный бухгалтер Глазачев И.Л.

2.1.2. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н..

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведётся линейным способом. Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020.

2.1.4. Установлен лимит стоимости отнесения актива к основным средствам – 100 тыс.руб

2.1.5. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020.

2.1.6. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020.

2.1.7. При списании оценка материалов и товаров производится по фактической стоимости приобретения.

2.1.8. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения - доходы.

2.1.9. Предусмотрено признание оценочного обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников организации.

2.1.10. Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года осуществлен перспективно.

2.1.11. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

3.1. Характеристика деятельности предприятия

3.1.1. Основным видом деятельности организации является: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

Вид деятельности	Реализация по основным видам деятельности		
	2020	2021	2022
Выручка, (тыс.руб.)	74353	77691	85352
Чистая прибыль (убыток) (тыс.руб)	5727	(3330)	5854

3.1.2. Распределение прибыли происходит по решению собрания акционеров общества. По итогам 2021 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4. Дебиторская и кредиторская задолженности.

4.1. Дебиторская и кредиторская задолженность в балансе отражена развернуто.

Вид задолженности	2020	2020	2022
Дебиторская (тыс. руб.)	53806	45242	46478
Кредиторская (тыс. руб.)	5491	6055	7415

5. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
1	Уставный капитал, тыс. руб	120	120	120
2	Собственные акции, выкупленные у акционеров, тыс. руб.			(762)
3	Добавочный капитал, тыс. руб	6 766	6 766	6 766
4	Резервный капитал, тыс. руб	6	6	6
5	Нераспределенная прибыль, тыс. руб	72067	75062	80916

6. Сумма чистых активов

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
1	Сумма чистых активов, руб.	78959	81954	87046

7. Оценочные обязательства

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
	Оценочное обязательство	658	782	

	по предстоящим отпускам			716

Другие оценочные обязательства, в том числе резерв по сомнительным долгам, Общество не создает.

7.1. Признаков обесценения не выявлено. Создание резерва под обесценение запасов не требуется.

8. Внесена корректировка данных в отчетный налоговый период 2021 года в связи с изменениями учетной политики и при переходе на ФСБУ 6/2020 "Основные средства". При переходе на ФСБУ производилась корректировка балансовой стоимости ОС на 31.12.2021. Корректировка не затронула первоначальную стоимость ОС, изменилась только общая сумма накопленной амортизации.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	9 911	7 000	16 911
Доходные вложения в материальные ценности	1160	4 708	(674)	4 033
Итого по разделу I	**1100**	**15 322**	**6 324**	**21 647**
БАЛАНС	**1600**	**82 466**	**6 324**	**88 790**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	68 738	6 324	75 062
Итого по разделу III	**1300**	**75 630**	**6 324**	**81 954**
БАЛАНС	**1700**	**82 466**	**6 324**	**88 790**

Бенефициарным владельцем АО "РИФ" признается генеральный директор ООО «Прибой-сервис» управляющей организации АО «РИФ» Мысков Юрий Валерьевич, так как в силу занимаемой должности может влиять и контролировать деятельность общества. Вознаграждение по заработной плате за 2022 год не начислялось и не выплачивалось.

Состав совета директоров АО «РИФ»:

-Мысков Юрий Валерьевич

- Некрашевич Анна Юрьевна

- Румянцева Нина Ивановна

- Апрелков Павел Александрович

- Иванова Светлана Алексеевна

- Лесючевская Ольга Николаевна

- Еникеева Динара Рашидовна

Вознаграждение членам совета директоров за участие в работе органа управления не выплачивается.

Операции со связанными сторонами

– ООО «Прибой-сервис» – 10 800 тыс. руб. (по договору управления №01/10 от 01.06.10)

- АО «Прибой-Инвест»» - 500 160,00 руб. (по договору аренды нежилых помещений)

Организация не имеет планов реорганизации или прекращения деятельности.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2023 года составляет 21 человек.

Судебных разбирательств в отношении АО «РИФ» не ведется.

На дату подписания отчетности, внесения изменений в учетную политику АО «РИФ» на 2023 год планируется в соответствии с изменениями в законодательство.

События после отчетной даты отсутствуют, корректировка бухгалтерской отчетности не производилась.

Мы провели анализ влияния и последствий сложной эпидемиологической ситуации, распространения новой коронавирусной инфекции, предпринимаемых мер по предупреждению ее распространения и пришли к выводам о несущественном негативном влиянии на финансово-экономическое положение АО «РИФ»» и об отсутствии влияния на соблюдение принципа непрерывности его деятельности. Так же провели анализ влияния и последствий событий, связанных с обострением геополитической ситуации после 24 февраля 2022 года, и пришли к выводам так же о несущественном негативном влиянии на финансово-экономическое положения АО «РИФ» и об отсутствии влияния на соблюдение принципа непрерывности его деятельности.

Генеральный директор ООО «Прибой-сервис»
управляющей организации АО «РИФ» Ю.В. Мысков

М.П.