2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	11 381	(6 414)	-	(224)	211	(434)	-	-	-	11 158	(6 637)
	5210	за 2020г.	13 012	(7 946)	413	(2 044)	1 981	(450)	-	-	-	11 381	(6 414)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	82	(77)	-	-	-	(5)	-	-	-	82	(82)
	5211	за 2020г.	82	(64)	-	-	-	(14)	-	-	-	82	(77)
Здания	5202	за 2021г.	7 693	(3 900)	-	-	-	(272)	-	-	-	7 693	(4 172)
	5212	за 2020г.	7 610	(3 630)	83	-	-	(271)	-	-	-	7 693	(3 900)
Земельные участки	5203	за 2021г.	290	-	-	-	-	-	-	-	-	290	-
	5213	за 2020г.	290	-	-	-	-	-	-	-	-	290	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	3 316	(2 437)	-	(224)	211	(157)	-	-	-	3 093	(2 383)
	5214	за 2020г.	5 030	(4 252)	330	(2 044)	1 981	(166)	-	-	-	3 316	(2 437)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	413	-	(413)	-
в том числе: Встроенное помещение Культуры 22	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	83	-	(83)	-
Охранно-пожарная сигнализация 2 Культура	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	108	-	(108)	-
Компрессор выносной Copeland ZF18 K4E-TFD-551(Курчатова)	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	99	-	(99)	-
Охранно-пожарная сигнализация (Торговый центр) Культура	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	123	-	(123)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	83
в том числе: Встроенное помещение Культуры 22	5261	-	83
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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 средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Гушляк Сергей Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

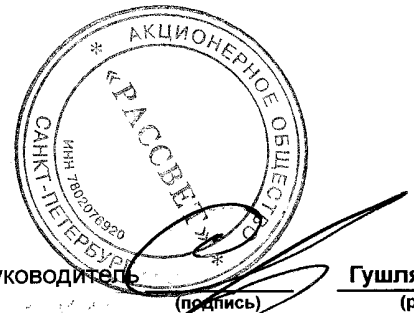
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	8 000	-	18 600	10 300	-	-	-	16 300	-
	5315	за 2020г.	10 700	-	9 500	12 200	-	-	-	8 000	-
в том числе: депозитный счет	5306	за 2021г.	8 000	-	18 600	10 300	-	-	-	16 300	-
	5316	за 2020г.	10 700	-	9 500	12 200	-	-	-	8 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	8 000	-	18 600	10 300	-	-	-	16 300	-
	5310	за 2020г.	10 700	-	9 500	12 200	-	-	-	8 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____ Гушляк Сергей Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	4 226	-	4 226	84 314	(83 241)	-	-	X	5 299	-	5 299
	5420	за 2020г.	10 855	-	10 855	92 473	(99 102)	-	-	X	4 226	-	4 226
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	693	(693)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	70	-	70	1 265	(1 334)	-	-	3	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	4 226	-	4 226	60 324	(59 251)	-	-	5 507	5 299	-	5 299
	5423	за 2020г.	10 751	-	10 751	67 126	(73 650)	-	-	13 209	4 226	-	4 226
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	10 512	(10 512)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	7 622	(7 622)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	12 785	(12 786)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	35	-	35	16 461	(16 495)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Гушляк Сергей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 322	(114)	668	-	(931)	-	(257)	-	440	-	1 499	(179)
	5530	за 2020г.	1 735	(57)	777	-	(2 400)	-	(254)	-	882	329	1 322	(114)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	650	(114)	334	-	(25)	-	(257)	-	-	-	959	(179)
	5531	за 2020г.	411	(57)	511	-	(272)	-	(254)	-	-	-	650	(114)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	199	-	52	-	(17)	-	-	-	-	-	235	-
	5532	за 2020г.	286	-	123	-	(210)	-	-	-	-	-	199	-
Прочая	5513	за 2021г.	473	-	282	-	(889)	-	-	-	440	-	306	-
	5533	за 2020г.	1 038	-	143	-	(1 919)	-	-	-	882	329	473	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 322	(114)	668	-	(931)	-	(257)	X	440	-	1 499	(179)
	5520	за 2020г.	1 735	(57)	777	-	(2 400)	-	(254)	X	882	329	1 322	(114)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	179	179	114	114	114	114
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	179	179	114	114	114	114
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	6 104	3 445	-	(3 473)	-	-	440	-	6 516
	5580	за 2020г.	13 027	2 609	2	(10 744)	(1)	-	882	329	6 104
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	3 233	1 526	-	(919)	-	-	-	-	3 840
	5581	за 2020г.	9 828	645	-	(7 417)	(1)	-	179	-	3 233
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	757	-	-	-	-	-	-	757
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 870	1 021	-	(2 554)	-	-	9	-	1 347
	5583	за 2020г.	1 912	1 264	2	(1 338)	-	-	703	327	2 870
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	700	-	(700)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	141	-	-	-	-	430	-	572
	5586	за 2020г.	1 287	-	-	(1 289)	-	-	-	2	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	6 104	3 445	-	(3 473)	-	X	440	-	6 516
	5570	за 2020г.	13 027	2 609	2	(10 744)	(1)	X	882	329	6 104

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

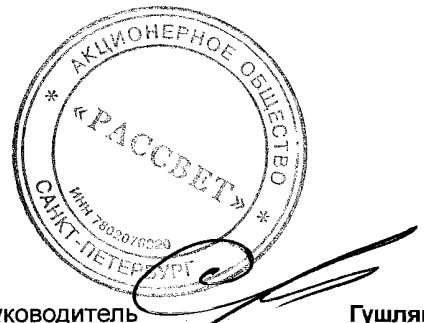
Руководитель _____ Гушляк Сергей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	641	1 284
Расходы на оплату труда	5620	12 643	13 516
Отчисления на социальные нужды	5630	2 410	3 133
Амортизация	5640	434	450
Прочие затраты	5650	10 847	9 927
Итого по элементам	5660	26 975	28 310
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	59 140	73 492
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	86 115	101 802

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____ Гушляк Сергей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	453	1 144	(1 179)	-	418
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Гушляк Сергей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	698	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Гушляк Сергей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «РАССВЕТ»

За 2021 год

I. Общие сведения

1.1 Полное наименование организации: Акционерное общество «РАССВЕТ»

1.2 ОГРН 1027801532010,

1.3 Дата регистрации 14.05.1992 г

1.4 ИНН 7802076920 КПП 780201001

1.5 Юридический адрес: 194223, г. Санкт-Петербург, ул. Курчатова, д.4 лит А пом. 1Н, 2Н

1.6 Обособленные подразделения:

- 194064, г. Санкт-Петербург, пр. Тихорецкий, д.7 корпус 1 Лит А пом. 2Н постановка на учет 09.07.2002 г. КПП 780432001
- 194292, г. Санкт-Петербург, пр. Культуры, д.22 корпус 1 лит А пом. 2Н постановка на учет 30.08.2005 г. КПП 780245001

Обособленные подразделения не выделялись на отдельный баланс.

1.7 Основным видом деятельности является:

- розничная торговля в неспециализированных магазинах незамороженными продуктами, включая напитки, и табачными изделиями ОКВЭД (ОК 029-2001) 52.11.2 ОКВЭД (ОК 029-2014)47.11.2
- розничная торговля в неспециализированных магазинах замороженными продуктами ОКВЭД (ОК 029-2001) 52.11.1 ОКВЭД (ОК 029-2014) 47.11.1
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.2

1.8 Среднесписочная численность за 2021 год составляет 27 человек.

1.9 Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Функции Совета директоров Общества осуществляет Общее собрание акционеров. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

1.10 Генеральный директор: Гушляк Сергей Сергеевич, дата вступления в должность 24.04.2019

1.11 Ревизионная комиссия Уставом не предусмотрена.

№ п/п	ФИО

1.12 Размер уставного капитала составляет 1008 тыс. (Один миллион восемь тысяч) рублей. Количество акций 84000 (Восемьдесят четыре тысячи) штук – обыкновенные именные бездокументарные.

1.13 Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от действующих правил не допускалось.

II. Раскрытие общих положений учетной политики

2.1 Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

2.2 Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

2.3 На 2021 год утверждена новая Учетная политика. Основное изменение связано с обязательным применением ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом

применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» досрочно не применялись. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не производились.

2.4 Критерием существенности признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляла 10%.

2.5 Организация в 2021 году применяла упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

III. Основные средства

3.1 Метод начисления амортизации основных средств: линейный.

3.2 Лимит основных средств – более 40000 рублей

3.3 Сроки полезного использования основных средств:

№ п/п	Группа учета основных средств	Срок полезного использования, мес.
1	2	3
1	Здания	От 352 до 360
2	Машины и оборудование	От 36 до 84

3.4 Основные средства, стоимость которых не погашается

№ п/п	Наименование объекта	Основание, по которому не начисляется амортизация	Стоимость на 31.12.2021 тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2020 тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2019 тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1	Земельный участок Курчатова	п.17 ПБУ 6/01	6,0	6,0	6,0
2	Земельный участок Культура	п.17 ПБУ 6/01	284,0	284,0	284,0

3.5 Основные средства, полученные по договору аренды отсутствуют.

3.6 Основные средства, переданные по договору аренды

№ п/п	Наименование объекта	Срок окончания договора аренды	Остаточная стоимость на 31.12.2021 тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2020 тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2019 тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1	Встроенное помещение Культуры,22 часть 829 кв. м	15.03.2028 г	3460,4	3726,6	3908,0
2	Встроенное помещение Тихорецкий,7 часть 484,2 кв. м	22.06.2027 г	58,3	63,9	69,4
3	Встроенное помещение Тихорецкий,7 часть 213,4 кв. м	28.02.2026 г	58,3	63,9	69,4
4	Встроенное помещение Культуры,22 часть 58,2 кв. м	31.01.2025	3460,4	3726,6	3908,0
	Встроенное помещение Культуры,22 общая часть для нескольких арендаторов 374,1 кв. м	Договора со сроком действия менее года	3460,4	3726,6	3908,0

3.7 Введенные в эксплуатацию объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

3.8 Выбытие основных средств в связи с продажей в 2021 году не производилось. Произведено списание ОС в связи с дальнейшей непригодностью. Списан убыток 13016,45 руб.

3.9 Поступление ОС, модернизации ОС не производились.

IV. Запасы

4.1 В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 основных средств, подлежащих переводу в состав запасов, а также запасов, подлежащих переводу в состав основных средств на 01.01.2021 г не выявлены.

4.2 Актив, стоимость которого менее установленного лимита ОС – 40000,00 руб., учитывался в составе запасов.

4.3 Запасы принимались к учету по фактической себестоимости. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи не выявлено. Резервы под обесценение запасов не создавались.

4.4 Транспортные расходы, связанные с приобретением материалов, учитывались в первоначальной стоимости материалов. Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров, отсутствуют.

4.5 Метод оценки запасов при списании: по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

4.6 Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

4.7 Изменение методов оценки запасов при приобретении, изготовлении и списании не производилось.

V. Денежные средства

5.1 На отчетную дату неиспользованные кредитные линии отсутствуют.

5.2 На отчетную дату договоры овердрафта отсутствуют.

5.3 Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют.

VI. Финансовые вложения

6.1 К финансовым вложениям организации относятся денежные средства, зачисленные на депозит. Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, которая равна сумме денежных средств, зачисленных на депозит. Учет указанных финансовых вложений ведется на счете 55.03. Проценты по депозитным договорам без капитализации учитывались на счете 76.

6.2 Оценка финансовых вложений при выбытии производится по фактической себестоимости.

6.3 Изменение способов оценки финансовых вложений в отчетном периоде не производилось.

6.4 Ценные бумаги, обремененные залогом, на отчетную дату отсутствуют.

6.5 Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

6.6 Долгосрочные ценные бумаги и долгосрочные займы выданные на отчетную дату не числятся.

VII. Кредиты и займы

7.1 Расшифровка кредитов и займов тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма на 31.12.2019	Получено	Погашено	Сумма на 31.12.2020	Получено	Погашено	Стоимость на 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Долгосрочные займы	---	---	---	---	---	---	---

7.2 Кредиты и займы по срокам погашения

№ п/п	Показатель	Сумма
1	2	3
1.	Займы, в т.ч.:	
1.1	Со сроком погашения до 12 месяцев	---
1.2	Со сроком погашения до 2 лет	---

7.3 Кредиты и займы, использованные на приобретение (создание) инвестиционных активов, в отчетном периоде не числились.

7.4 Выдача векселей, облигаций и иных долговых ценных бумаг не производилась.

VIII. Доходы

8.1 Выручка от реализации товаров признавалась по мере отгрузки.

8.2 Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг.

8.3 Доходы от сдачи имущества в аренду отражались в составе выручки от реализации услуг.

8.4 Доходы, оплачиваемые не денежными средствами, отсутствуют.

IX. Расходы

9.1 В состав прямых расходов входят стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном периоде, включая премии от поставщиков за выбранный объем товара, и суммы расходов на доставку покупных товаров (транспортные расходы), если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров. Транспортные расходы на доставку товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и распределяются на остаток нереализованных товаров на конец месяца. Косвенные расходы учитываются на счете 44, отражаются в отчетности в составе коммерческих расходов.

9.2 Прямые расходы по сдаче имущества в аренду отражаются на сч 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные расходы (за исключением общехозяйственных по организации в целом и по подразделению), связанные с деятельностью по сдаче имущества в аренду;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующих в процессе оказания услуг, кроме оплаты труда управленческого и общехозяйственного персонала;
- сумма страховых взносов и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев и профзаболеваний, начисленных на заработную плату персонала, непосредственно участвующего в процессе оказания услуг (кроме страховых взносов и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев и профзаболеваний с заработной платы управленческого и общехозяйственного персонала);
- резерв отпусков по работникам (кроме управленческого и общехозяйственного персонала), связанным с деятельностью по оказанию услуг;
- амортизация помещения, предназначенного для сдачи в аренду;
- земельный налог по земельному участку, на котором расположено помещение, предназначенное для сдачи в аренду;
- налог на имущество по помещению, предназначенного для сдачи в аренду;
- расходы на содержание и ремонт помещения, предназначенного для сдачи в аренду;
- прочие затраты, связанные с деятельностью по оказанию услуг.

9.3 В состав управленческих расходов включаются зарплата управленческого и общехозяйственного персонала, страховые взносы и взносы на обязательное страхование от несчастных случаев и профзаболеваний с этой зарплаты, отчисления в резерв предстоящих отпусков по управленческому и общехозяйственному персоналу и другие общехозяйственные расходы, которые относятся к деятельности организации по всем подразделениям и по всем видам деятельности.

9.4 Создавался резерв по сомнительным долгам.

X. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	Руб.
Инвентаризация излишки Курчатова УСН	6 841,25
Инвентаризация излишки материалов Курчатова УСН	51 900,00
Корректировка налогов в доход	434 419,00
Корректировка по акту сверки	0,20
Корректировка себестоимости	1 075,50

Премия в связи с объемом УСН	2 794,86
Проценты из ФНС за просрочку возврата налога, возврат пени	982,45
Проценты по депозиту 2021 год	329 717,64
Реализация макулатуры, Курчатова	51 900,00
Резерв по сомнительным долгам	257 250,28
Итого	**1 136 881,18**

Прочие расходы Руб.

Ведение реестра акционеров	27 800,00
Выбытие основных средств	13 016,45
Корректировка по акту сверки	0,01
Корректировка себестоимости	614,09
Недостачи и потери по инвентар. Курчатова.	14 321,67
Пени за просроч оплату по договору не принимаемые в н/у	2,01
Расходы, не принимаемые в н/у	63 000,00
Реализация макулатуры, Курчатова	51 900,00
Резерв по сомнительным долгам	322 265,42
Услуги банка комиссия по платежным картам УСН	767 277,24
Услуги банка Не принимаемые	3 281,23
Услуги банка УСН	108 015,00
Услуги электросвязи	1 199,35
Итого	**1 372 692,47**

XI. Отложенные налоговые активы и обязательства

11.1 Сверка по налогу на прибыль: тыс. руб.

№ п/п	Налоговая разница	За 2020 год	За 2021 год
1	2	3	
1	Прибыль до налогообложения в рамках ОСНО	8797,6	
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1759,5	
3	Постоянные разницы отчетного периода, корректирующие условный расход (доход)	-0,4	
4	Постоянный налоговый расход (доход)	(0,08)	
5	Вычитаемые временные разницы отчетного периода, корректирующие условный расход (доход)	(279,0)	
6	Налогооблагаемые временные разницы отчетного периода, корректирующие условный расход (доход)	157,8	
7	Изменение отложенных налоговых активов	(55,8)	
8	Изменение отложенных налоговых обязательств	(31,6)	
9	Текущий налог на прибыль	1672,1	

11.2 В 2021 году по строке 2410 отчета о финансовых результатах за январь -декабрь 2021 г отражен налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 1698,8 тыс. руб.

XII. Информация о связанных сторонах

12.1 В 2021 году по информации АО ВТБ Регистратора, осуществляющего деятельность по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг, по состоянию на 28.09.2021 г зарегистрировано два акционера АО «РАССВЕТ»:

Генеральный директор Гушляк Сергей Сергеевич владеет 71,4286% от общего числа акций

Сотрудник АО «РАССВЕТ» в должности Директор предприятия розничной торговли Гушляк Александр Владимирович владеет 28,5714% от общего числа акций.

12.2 Вознаграждение ключевому управленческому персоналу:

Вид дохода	2021 год тыс. руб.	2020 год тыс. руб. генеральный директор
Краткосрочное вознаграждение	1572,5	969,4
Дивиденды генеральный директор	11592,0	12474,0

XIII. Оценочные обязательства и резервы

13.1 Общество формирует оценочные обязательства в отношении оплаты отпусков сотрудников в следующих суммах:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Резерв на оплату предстоящих отпусков	417,9	453,2

В резерв предстоящих отпусков включены соответствующие предстоящим отпускам суммы страховых взносов и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев и профзаболеваний

XIV. События после отчетной даты

14.1 События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, отсутствуют.

XV. Прочее.

15.1 Исправление ошибок прошлых периодов в отчетном периоде не производилось.

XVI. Управление финансовыми рисками

В 2021 году возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные продолжением объявленной пандемией короновируса (COVID-19). В настоящее время указанные обстоятельства не оказывают негативного влияния на текущее финансовое положение Организации. Вместе с тем, руководство Организации контролирует ситуацию и предпринимает необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий и обеспечения устойчивой деятельности Организации.

Генеральный директор
АО «РАССВЕТ» /С.С. Гушляк/

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАССВЕТ» ИНН 7802076928 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

М.П.

Дата составления: 28.02.2022