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	4 520	4 300	8 821
Итого по разделу I	**1100**	**4 520**	**4 300**	**8 821**
БАЛАНС	**1600**	**28 676**	**4 300**	**32 977**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 630	4 300	24 930
Итого по разделу III	**1300**	**21 703**	**4 300**	**26 004**
БАЛАНС	**1700**	**28 676**	**4 300**	**32 977**

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 2022г.	9 356	(535)	-	-	-	(94)	-	-	-	9 356	(629)
	5210	за 2021г.	11 381	(6 414)	-	(224)	211	(434)	-	-	-	11 158	(6 637)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	7 693	-	-	-	-	-	-	-	-	7 693	-
	5211	за 2021г.	7 693	(3 900)	-	-	-	(272)	-	-	-	7 693	(4 172)
Земельные участки	5202	за 2022г.	290	-	-	-	-	-	-	-	-	290	-
	5212	за 2021г.	290	-	-	-	-	-	-	-	-	290	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	1 372	(535)	-	-	-	(94)	-	-	-	1 372	(629)
	5213	за 2021г.	3 316	(2 437)	-	(224)	211	(157)	-	-	-	3 093	(2 383)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	82	(77)	-	-	-	(5)	-	-	-	82	(82)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 686	7 686	3 790
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	290	290	290
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Гушляк Сергей Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	16 300	-	25 800	(22 600)	-	-	-	19 500	-
	5315	за 2021г.	8 000	-	18 600	(10 300)	-	-	-	16 300	-
в том числе: депозитный счет	5306	за 2022г.	16 300	-	25 800	(22 600)	-	-	-	19 500	-
	5316	за 2021г.	8 000	-	18 600	(10 300)	-	-	-	16 300	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	16 300	-	25 800	(22 600)	-	-	-	19 500	-
	5310	за 2021г.	8 000	-	18 600	(10 300)	-	-	-	16 300	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

1 марта 2023 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 2022г.	5 299	-	5 299	81 682	(84 102)	-	-	X	2 879	-	2 879
	5420	за 2021г.	4 226	-	4 226	84 314	(83 241)	-	-	X	5 299	-	5 299
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	632	(632)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	693	(693)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	5 299	-	5 299	57 558	(59 978)	-	-	5 023	2 879	-	2 879
	5423	за 2021г.	4 226	-	4 226	60 324	(59 251)	-	-	5 507	5 299	-	5 299
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	9 763	(9 763)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	10 512	(10 512)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	13 730	(13 730)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	12 785	(12 786)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

1 марта 2023 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			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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 499	(179)	788	-	(628)	-	(337)	-	-	-	1 659	(4)
	5530	за 2021г.	1 322	(114)	668	-	(931)	-	(257)	-	440	-	1 499	(179)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	959	(179)	218	-	(216)	-	(337)	-	-	-	960	(4)
	5531	за 2021г.	650	(114)	334	-	(25)	-	(257)	-	-	-	959	(179)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	235	-	11	-	(132)	-	-	-	-	-	113	-
	5532	за 2021г.	199	-	52	-	(17)	-	-	-	-	-	235	-
Прочая	5513	за 2022г.	306	-	559	-	(280)	-	-	-	-	-	585	-
	5533	за 2021г.	473	-	282	-	(889)	-	-	-	440	-	306	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 499	(179)	788	-	(628)	-	(337)	X	-	-	1 659	(4)
	5520	за 2021г.	1 322	(114)	668	-	(931)	-	(257)	X	440	-	1 499	(179)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4	4	179	179	114	114
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4	4	179	179	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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	6 516	492	-	(2 225)	-	-	-	-	4 782
	5580	за 2021г.	6 104	3 445	-	(3 473)	-	-	440	-	6 516
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 840	387	-	(2 017)	-	-	-	-	2 211
	5581	за 2021г.	3 233	1 526	-	(919)	-	-	-	-	3 840
авансы полученные	5562	за 2022г.	757	93	-	(161)	-	-	-	-	689
	5582	за 2021г.	-	757	-	-	-	-	-	-	757
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 347	11	-	(33)	-	-	-	-	1 325
	5583	за 2021г.	2 870	1 021	-	(2 554)	-	-	9	-	1 347
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	572	-	-	(14)	-	-	-	-	557
	5586	за 2021г.	-	141	-	-	-	-	430	-	572
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	6 516	492	-	(2 225)	-	X	-	-	4 782
	5570	за 2021г.	6 104	3 445	-	(3 473)	-	X	440	-	6 516

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

1 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	585	641
Расходы на оплату труда	5620	13 314	12 643
Отчисления на социальные нужды	5630	2 554	2 410
Амортизация	5640	94	434
Прочие затраты	5650	10 780	10 847
Итого по элементам	5660	27 327	26 975
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	59 877	59 140
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	87 204	86 115

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



Руководитель _____ Гушляк Сергей Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2023 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	418	1 279	(1 236)	-	461

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

1 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	603	698	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Гушляк Сергей Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «РАССВЕТ»

За 2022 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 2022 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 2022 год утверждена новая Учетная политика. Основное изменение связано с обязательным применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ

25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». 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 В 2022 году применяла упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

III. Основные средства

3.1 Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета. Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно. Метод начисления амортизации основных средств: линейный.

3.2 Применен альтернативный переход на ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

3.3 Лимит основных средств – более 100000 рублей

3.4 Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости, переоценка не производится

3.5 В результате перехода на ФСБУ 6/2020 списаны основные средства менее установленного лимита
Списана первоначальная стоимость ОС 1801784,98 руб
Списана накопленная амортизация ОС 1674413,13 руб
Списана остаточная стоимость ОС менее установленного лимита в уменьшение нераспределенной прибыли 127371,85 руб
Произведена корректировка накопленной амортизации в размере 4427795,20 руб. на увеличение нераспределенной прибыли в результате пересмотра срока полезного использования и установления ликвидационной стоимости

3.6 Расшифровка перехода при пересчете амортизации Сроки полезного использования основных средств и ликвидационная стоимость:

№ п/п	Основные средства	Первоначальная стоимость тыс.руб	Ликвидационная стоимость тыс. руб	СПИ перво н. мес	СПИ оставшийся мес 31.12.2021	Амортизация накопл до перехода на ФСБУ 6/2020 на 31.12.2021 тыс руб	Амортиз по ФСБУ 6/2020 на 31.12.2021 г тыс. руб.	Корректировка накопленн амортиз В межотч период тыс руб
1	2							3
1	Встроенное помещение Культуры 22	7519,5	101322,4	352	156	4059,1	0	4059,1
2	Встроенное помещение Курчатова	7,1	28515,2	360	156	4,9	0	4,9
3	Встроенное помещение Тихор	166,7	49678,6	360	156	108,3	0	108,3
4	Охранно-пожарная сигнализация	123,1	0	121	156	23,4	15,8	7,6

	(Торговый центр) Культура							
5	Охранно-пожарная сигнализация 2 Культура	107,8	0	121	156	17,8	12,2	5,6
6	Охранно-пожарная сигнализация Курчатова	152,5	0	60	156	152,5	67,6	85,0
7	Система перегородок сборно-разборная	554,3	0	82	156	162,2	73,9	88,3
8	Централь MAC-3*ZB21KCE-EQ(1)	206,6	0	72	24	206,6	173,7	32,8
9	Централь MAC-3*ZF18K4E-EQ(2)	228,0	0	72	24	228,0	191,8	36,2
	Итого	9065,6					535,0	4427,8

3.7 Основные средства, стоимость которых не погашается

№ п/п	Наименование объекта	Основание, по которому не начисляется амортизация	Стоимость на 31.12.2022 тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2021 тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2020 тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1	Земельный участок Курчатова	п.28 ФСБУ 6/2020	6,0	6,0	6,0
2	Земельный участок Культура	п.28 ФСБУ 6/2020	284,0	284,0	284,0

3.8 Основные средства, полученные по договору аренды отсутствуют.

3.9 Основные средства, переданные в операционную аренду. Инвестиционная недвижимость

№ п/п	Наименование объекта	Срок окончания договора аренды	Остаточная стоимость на 31.12.2022 тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2021 тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2020 тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1	Встроенное помещение Культуры,22 часть 829 кв. м	15.03.2028 г	7519,5	7519,5	3726,6
2	Встроенное помещение Тихорецкий,7 часть 484,2 кв. м	22.06.2027 г	166,7	166,7	63,9
3	Встроенное помещение Тихорецкий,7 часть 213,4 кв. м	28.02.2026 г	166,7	166,7	63,9
4	Встроенное помещение Культуры,22 часть 58,2 кв. м	31.01.2025	7519,5	7519,5	3726,6
5	Встроенное помещение Культуры,22 общая часть для нескольких арендаторов 392,1 кв. м	Договора со сроком действия менее года	7519,5	7519,5	3726,6

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

3.11 Выбытие основных средств в связи с продажей в 2022 году не производилось. Основные средства, учтенные в расходах отчетного периода, отсутствуют.

3.12 Поступление ОС, модернизации ОС не производились.

3.13 Поступление и выбытие капитальных вложений отсутствовали.

3.14 Обесценение основных средств не выявлено.

IV. Запасы

4.1 Актив, стоимость которого менее установленного лимита ОС 100000,00 руб., учитывался в составе запасов.

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

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

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

4.5 Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

4.6 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 31.12.2020	Получено	Погашено	Сумма на 31.12.2021	Получено	Погашено	Стоимость на 31.12.2022
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 и подписания первичных документов (актов, УПД).

8.3 Доходы от сдачи имущества в операционную 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, 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 операционную 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;
- 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	230,18
Инвентаризация излишки материалов Курчатова УСН	46 990,00
Корректировка по акту сверки	1,02
Корректировка себестоимости	800,86
Премия в связи с объемом УСН	53 577,68
Проценты по депозиту 2022 год	921 397,69

Реализация макулатуры, Курчатова	46 990,00
Резерв по сомнительным долгам	223 271,00
Итого	**1 293 258,43**

Прочие расходы Руб.

Ведение реестра акционеров	34 800,00
Корректировка по акту сверки в расход	0,51
Корректировка себестоимости	1 094,38
Недостачи и потери по инвентар. Курчатова.	12 462,04
Расходы, не принимаемые в н/у	56 000,00
Реализация макулатуры, Курчатова	46 990,00
Резерв по сомнительным долгам	162 255,86
Услуги банка комиссия по платежным картам УСН	740 929,95
Услуги банка УСН	141 419,00
Услуги электросвязи ОСНО	195,03
Итого	**1 196 146,77**

XI. Отложенные налоговые активы и обязательства

11.1 Отложенные налоговые активы и обязательства отсутствовали.

11.2 По строке 2460 отчета о финансовых результатах отражен налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 1698,8 тыс. руб. за 2021 г и 1807,2 тыс. руб. за 2022 г

XII. Информация о связанных сторонах

12.1 В 2022 году по информации АО ВТБ Регистратора, осуществляющего деятельность по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг, 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	2022 год тыс. руб.	2021 год тыс. руб.
Краткосрочное вознаграждение	1570,4	1572,5
Дивиденды	20580,0	11592,0

XIII. Оценочные обязательства и резервы

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

(тыс. руб.)

Вид обязательства	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резерв на оплату предстоящих отпусков	461,2	417,9

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.

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

М.П.

Дата составления: 01.03.2023