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 2024г.	8 769	(207)	-	-	-	(53)	-	-	-	8 769	(260)
	5210	за 2023г.	9 356	(629)	-	(587)	478	(56)	-	-	-	8 769	(207)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	7 693	-	-	-	-	-	-	-	-	7 693	-
	5211	за 2023г.	7 693	-	-	-	-	-	-	-	-	7 693	-
Земельные участки	5202	за 2024г.	290	-	-	-	-	-	-	-	-	290	-
	5212	за 2023г.	290	-	-	-	-	-	-	-	-	290	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	785	(207)	-	-	-	(53)	-	-	-	785	(260)
	5213	за 2023г.	1 372	(629)	-	(587)	478	(56)	-	-	-	785	(207)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 693	7 693	7 686
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)

17 февраля 2025 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	22 150	-	33 200	27 850	-	-	-	27 500	-
	5315	за 2023г.	19 500	-	29 650	27 000	-	-	-	22 150	-
в том числе: депозитные счета	5306	за 2024г.	22 150	-	33 200	27 850	-	-	-	27 500	-
	5316	за 2023г.	19 500	-	29 650	27 000	-	-	-	22 150	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	22 150	-	33 200	27 850	-	-	-	27 500	-
	5310	за 2023г.	19 500	-	29 650	27 000	-	-	-	22 150	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

17 февраля 2025 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 2024г.	-	-	-	14 624	(14 624)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	2 879	-	2 879	13 532	(16 411)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	92	(92)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	129	(129)	-	-	36	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	2 879	-	2 879	631	(3 510)	-	-	152	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	14 531	(14 531)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	11 998	(11 998)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	775	(775)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

17 февраля 2025 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	2 052	(4)	2 199	-	(998)	-	(361)	-	-	206	3 458	(4)
	5530	за 2023г.	1 659	(4)	1 105	-	(712)	-	(4)	-	-	-	2 052	(4)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 366	(4)	451	-	(316)	-	(361)	-	-	-	1 501	(4)
	5531	за 2023г.	960	(4)	422	-	(16)	-	(4)	-	-	-	1 366	(4)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	11	-	12	-	(10)	-	-	-	-	-	12	-
	5532	за 2023г.	113	-	10	-	(113)	-	-	-	-	-	11	-
Прочая	5513	за 2024г.	675	-	1 736	-	(671)	-	-	-	-	206	1 945	-
	5533	за 2023г.	585	-	672	-	(583)	-	-	-	-	-	675	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	2 052	(4)	2 199	-	(998)	-	(361)	X	-	206	3 458	(4)
	5520	за 2023г.	1 659	(4)	1 105	-	(712)	-	(4)	X	-	-	2 052	(4)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4	4	4	4	4	4
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4	4	4	4	4	4
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 2024г.	320	86	-	-	-	-	-	-	406
	5571	за 2023г.	320	-	-	-	-	-	-	-	320
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	320	86	-	-	-	-	-	-	406
	5574	за 2023г.	320	-	-	-	-	-	-	-	320
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 390	1 356	-	(1 338)	-	-	-	206	2 615
	5580	за 2023г.	4 462	841	1	(2 914)	-	-	-	-	2 390
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	278	3	-	(454)	-	-	-	206	34
	5581	за 2023г.	2 211	66	-	(1 999)	-	-	-	-	278
авансы полученные	5562	за 2024г.	870	1 115	-	(884)	-	-	-	-	1 101
	5582	за 2023г.	369	640	-	(140)	-	-	-	-	870
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 129	156	-	-	-	-	-	-	1 285
	5583	за 2023г.	1 325	135	1	(332)	-	-	-	-	1 129
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	114	81	-	-	-	-	-	-	195
	5586	за 2023г.	557	-	-	(443)	-	-	-	-	114
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	2 710	1 442	-	(1 338)	-	X	-	206	3 021
	5570	за 2023г.	4 782	841	1	(2 914)	-	X	-	-	2 710

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

17 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	92	127
Расходы на оплату труда	5620	4 260	3 659
Отчисления на социальные нужды	5630	858	776
Амортизация	5640	53	56
Прочие затраты	5650	12 563	10 910
Итого по элементам	5660	17 826	15 528
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	3 245
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	17 826	18 773

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

Руководитель _____ Гушляк Сергей Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	1 075	905	603
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Гушляк Сергей Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «РАССВЕТ»

За 2024 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:

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.2

1.8 Среднесписочная численность за 2024 год составляет 5 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.

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 2024 год утверждена новая Учетная политика. Основные изменения связаны с исключением положений, касающихся торговой деятельности (в связи с прекращением в 2023 г деятельности по розничной торговле продовольственными товарами ОКВЭД 47.11.2 и 47.11.1), отражением положений ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», прекращением формирования оценочного обязательства по выплате отпускных. АО «РАССВЕТ» относится к субъектам малого предпринимательства и не подлежит обязательному аудиту.

АО «РАССВЕТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. *(Основание: п. 1 ПБУ 18/02)*;

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. *(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008)*;

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. *(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)*;

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. *(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02)*.

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание п.3 ПБУ 8/2010)

Применяя упрощенные способы учета, применена возможность включать в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах показатели только по группам статей без детализации по статьям. Для более полного раскрытия информации за 2024 год бухгалтерская отчетность предоставлена с отчетом об изменении капитала, отчетом о движении денежных средств, с пояснениями.

2.4 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не производились.

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

2.6 В 2024 году применяла упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

III. Нематериальные активы

3.1 Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены

3.2 Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке.

3.3 Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

3.4 Проверка НМА и кап вложений в НМА на обесценение не производится.

3.5 Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

3.6 Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Организация начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно.

3.7 Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (применительно к капвложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

IV. Основные средства

4.1 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.

4.2 Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке, включаются в первоначальную стоимость ОС только затраты на их приобретение, обесценение ОС не производится.

4.3 Лимит основных средств – более 100000 рублей. В виду существенности характера информации по отражению в балансе земельных участков и нежилых помещений, используемых в деятельности организации, лимит по основным средствам, входящим в группы земельные участки и нежилые помещения устанавливается в размере 1000 рублей.

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

4.5 Основные средства, стоимость которых не погашается

№ п/п	Наименование объекта	Основание, по которому не начисляется амортизация	Стоимость на 31.12.2024 тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2023 тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2022 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

4.6 Основные средства, полученные по договору аренды отсутствуют.

4.7 Основные средства, переданные в операционную аренду. Инвестиционная недвижимость

№ п/п	Наименование объекта	Срок окончания договора аренды	Остаточная стоимость на 31.12.2024 тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2023 тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2022 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	7519,5
2	Встроенное помещение Тихорецкий,7 часть 484,2 кв. м	22.06.2027 г	166,7	166,7	166,7
3	Встроенное помещение Тихорецкий,7 часть 213,4 кв. м	30.11.2029 г	166,7	166,7	166,7
4	Встроенное помещение Культуры,22 часть 58,2 кв. м	31.01.2025	7519,5	7519,5	7519,5
5	Встроенное помещение Культуры,22 общая часть для нескольких арендаторов 434,6 кв. м	Договора со сроком действия менее года	7519,5	7519,5	7519,5
6	Встроенное помещение Курчатова часть 303,6 кв. м	31.03.2030	7,1	7,1	7,1

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

4.9 Выбытие основных средств в связи с продажей в 2024 году не производилось.

4.10 Поступление ОС, модернизации ОС не производились.

4.11 Поступление и выбытие капитальных вложений отсутствовали.

4.12 Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

V. Запасы

5.1 Актив, стоимость которого 100000,00 руб. и менее, учитывался в составе запасов.

5.2 Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот, а также без определения цены, которая была бы уплачена без предоставления отсрочки (рассрочки) платежа, в случае отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно п.17 ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

5.3 Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

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

5.5 Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

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

5.7 На основании применения упрощенного способа учета, резервы под обесценение запасов не формировались.

VI. Денежные средства

6.1 На отчетную дату неиспользованные кредитные линии отсутствуют.

6.2 На отчетную дату договоры овердрафта отсутствуют.

6.3 Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют.

VII. Финансовые вложения

7.1 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.

7.2 Оценка финансовых вложений при выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений – по каждому депозитному вкладу.

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

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

7.5 Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, обесценение не отражается, если его расчет затруднителен. Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

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

VIII. Кредиты и займы

8.1 Кредиты и займы в отчетном периоде не числились.

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

IX. Доходы

9.1 Доходы от сдачи имущества в операционную аренду отражаются в составе выручки от реализации услуг.

9.2 Доходы, оплачиваемые не денежными средствами, отсутствуют.

X. Расходы

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

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании таких услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы и взносы на обязательное страхование от несчастных случаев и профзаболеваний;

расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;

амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании таких услуг;

налог на имущество по помещению, предназначенного для сдачи в аренду;

затраты на ремонт и содержание помещения, предназначенного для сдачи в аренду;
расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании таких услуг;

другие расходы, непосредственно связанные с оказанием таких услуг.
Расходы, относимые на себестоимость оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца. Незавершенное производство на отчетную дату в связи с деятельностью по сдаче имущества в аренду отсутствует.

10.2 В состав управленческих расходов включаются:
заработная плата управленческого и общехозяйственного персонала и начисленные на нее страховые взносы и взносы на обязательное страхование от несчастных случаев и профзаболеваний;
арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг,
подписка на периодические издания;
материальные расходы, необходимые для работы управленческого и общехозяйственного персонала;
расходы на ремонт помещений управленческого и общехозяйственного назначения;
другие аналогичные по назначению управленческие и общехозяйственные расходы.
Расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого месяца в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы".

10.3 Создавался резерв по сомнительным долгам.

XI. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы Руб.

Кредиторская задолженность	0,01
Премия в связи с объемом УСН	82 727,36
Прибыль (убыток) прошлых периодов из-за уменьшения затрат (увеличения затрат)	1 334,47
Проценты по депозиту 2024 год	2 456 918,08
Резерв по сомнительным долгам	361 391,37
Итого	**2 902 371,29**

Прочие расходы Руб.

Ведение реестра акционеров	36 800,00
Дебиторская задолженность	446,05

Прибыль (убыток) прошлых периодов из-за уменьшения затрат (увеличения затрат)	0,09
Расходы будущих периодов переход на ФСБУ 14/2022	14 950,18
Резерв по сомнительным долгам	361 391,37
Услуги банка УСН	39 273,00
Услуги электросвязи	62,60
Итого	**452 923,29**

XII. Отложенные налоговые активы и обязательства

12.1 Отложенные налоговые активы и обязательства отсутствовали в связи с не применением ПБУ 18/02.

12.2 По строке 2460 отчета о финансовых результатах отражен налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 2267,7 тыс. руб. за 2024 г. и 1775,6 тыс. руб. за 2023 г.

XIII. Информация об экологической деятельности организации

13.1 Осуществлены расходы (оплата услуг сторонних организаций) для собственных нужд за 2024 г на обращение со сточными водами (водоотведение за 2024 г) 64,8 тыс. руб. в т ч НДС (без НДС 54 тыс. руб.), на обращение с отходами (вывоз мусора через рег. оператора за 2024 г) 74 тыс. руб. с НДС (без НДС 62,3 тыс. руб.).

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 Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода, а корректировку упрощенного налога отражает по счету 99. В 2024 году проведено доначисление УСН за 2023 год в размере 100 руб.

15.2 Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно.

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

М.П.

Дата составления: 17.02.2025