

Исх. № 6

от 31.03.2025г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества
«Рассвет Сибири»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Рассвет Сибири» (ОГРН 1185476076389), которая включает Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 года, Отчет о финансовых результатах за 2024 год, Отчет об изменениях капитала за 2024 год, Отчет о движении денежных средств за 2024 год, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Рассвет Сибири» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской

отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо

утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор
ООО КК «СИБЭКСПЕРТИЗА»



 Грекова Эльвира Геннадьевна
(квал. аттестат аудитора № 01-001092 от
10.12.2012г., ОРНЗ 21606078767)

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

 Сапегина Светлана Юрьевна
(квал. аттестат аудитора № К 029352 от 22.01.2009,
ОРНЗ 21606078780)

31 марта 2025 года

Сведения об аудируемом лице

Акционерное общество «Рассвет Сибири»
(АО «Рассвет Сибири»)

Место нахождения: 633009, Российская
Федерация, Новосибирская обл., г. Бердск, ул.
Зеленая Роща, д. 9/1.

Государственная регистрация: ОГРН
1185476076389, дата регистрации 10.09.2018г.

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью
Консалтинговая компания «СИБЭКСПЕРТИЗА»
(ООО КК «СИБЭКСПЕРТИЗА»).

Место нахождения: 630132, Российская Федерация, г.
Новосибирск, ул. Железнодорожная, д.12/1, 1 подъезд, 4
этаж.

Государственная регистрация: ОГРН 1025402458597 от
13.09.2002г., дата регистрации 13.12.1995г. (Свидетельство
о государственной регистрации № 3359, выдано
Новосибирской регистрационной палатой);

Член СРО аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО»,
ОРНЗ 11606064232.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация Акционерное общество "РАССВЕТ СИБИРИ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 633009, Новосибирская обл, Бердск г, Зеленая Роща ул, дом № 9/1, офис 128

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

По ОКПО

ИНН

ОКВЭД 2

по ОКПП/

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
25	03	2025
32819316		
5445027905		
68.20		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО КК "СИБЭКСПЕРТИЗА"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

5406126123
1025402458597

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	36 952	-	30 986
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	487 725	506 483	457 436
	Финансовые вложения	1170	903	903	903
	Отложенные налоговые активы	1180	1 374	962	798
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	526 954	508 348	490 123
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	1 524	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 907	-	1 987
	Дебиторская задолженность	1230	6 476	327	28 281
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 383	3 311	5 630
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	140 182	80 978	27 432
	Прочие оборотные активы	1260	8	6	20
	Итого по разделу II	1200	151 956	86 146	63 350
	БАЛАНС	1600	678 910	594 494	553 473

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	120	120	120
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	673 423	588 374	533 504
	Итого по разделу III	1300	673 543	588 494	533 624
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	397	493	1 114
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	397	493	1 114
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 705	5 399	18 675
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	265	108	60
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 970	5 507	18 735
	БАЛАНС	1700	678 910	594 494	553 473

Руководитель

Гехотский А.С.

(подпись) (расшифровка подписи)

* 25 " марта " 2025, г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паяный фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.

Организация Акционерное общество "РАССВЕТ СИБИРИ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
По ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/
ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
25	03	2025
32819316		
5445027905		
68.20		
12267	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	45 978	45 978
	Себестоимость продаж	2120	(51 426)	(38 932)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(5 448)	7 046
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(4 706)	(3 477)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(10 154)	3 569
	Доходы от участия в других организациях	2310	105 000	56 000
	Проценты к получению	2320	20 186	2 889
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	8	21
	Прочие расходы	2350	(8 541)	(9 754)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	106 499	52 725
	Налог на прибыль	2410	(2 047)	(10 545)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(2 549)	(2 049)
	отложенный налог на прибыль	2412	510	770
	Прочее	2460	-	9 265
	Чистая прибыль (убыток)	2400	104 452	51 445

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	3 432
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	104 452	54 877
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Пехотский А.С.
(подпись) (инициалы и фамилия)

" 25 " марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г., указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности не существен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности
3. Указывается отчетный период
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода"

Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.

Организация Акционерное общество "РАССВЕТ СИБИРИ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	25	03	2025
По ОКПО	32819316		
ИНН	5445027905		
по			
ОКВЭД 2	68.20		
по ОКОПФ/ОКФС			
	12267	16	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ¹	3100	120	-	-	-	533 504	533 624
за 2023 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	54 877	54 877
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	51 445	51 445
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	3 432	3 432
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	7	7
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	7	7
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. ²	3200	120	-	-	-	588 374	588 494
за 2024 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	104 452	104 452
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	104 452	104 452
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	19 403	19 403
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	19 403	19 403
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2024 г. ³	3300	120	-	-	-	673 423	673 543

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ¹	Изменения капитала за 2023 г. ²		На 31 декабря 2023 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИИ/ стат	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ²	На 31 декабря 2022 г. ¹
Чистые активы	3600	673 543	588 494	533 624

Руководитель



Пехотский А.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.

Организация Акционерное общество "РАССВЕТ СИБИРИ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	25	03	2025
По ОКПО	32819316		
ИНН	5445027905		
по ОКВЭД 2	68.20		
	по ОКОПФ/ОКФС		
	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	62 094	54 121
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	60 046	51 325
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 048	2 796
Платежи - всего	4120	(108 171)	(59 754)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(75 605)	(36 102)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 139)	(1 461)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(2 577)	(3 107)
прочие платежи	4129	(25 850)	(19 084)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(46 077)	(5 633)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	125 186	59 394
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	3 394
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	105 000	56 000
прочие поступления	4219	20 186	-
Платежи - всего	4220	(350)	(215)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(350)	(215)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	124 836	59 179
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Платежи - всего	4320	(19 555)	(-)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(19 555)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(19 555)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	59 204	53 546
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	80 978	27 432
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	140 182	80 978
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Лехотский А.С.

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель Пехотский Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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.	-	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5201	за 2024г.	-	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	618 252	(111 769)	4 522	(25 232)	25 219	(25 766)	-	-	-	600 041	(112 316)
	5230	за 2023г.	541 660	(84 224)	76 592	-	-	(27 545)	-	-	-	618 252	(111 769)
Здания	5221	за 2024г.	550 426	(69 670)	-	(607)	607	(20 791)	-	-	-	552 319	(89 854)
	5231	за 2023г.	473 834	(51 406)	76 592	-	-	(18 264)	-	-	-	550 426	(69 670)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2024г.	25 289	(20 700)	1 964	(11 270)	11 270	(2 108)	-	-	-	15 983	(11 538)
	5232	за 2023г.	25 289	(16 737)	-	-	-	(3 963)	-	-	-	25 289	(20 700)
Сооружения	5223	за 2024г.	24 464	(13 799)	-	(7 829)	7 829	(1 888)	-	-	-	16 635	(7 858)
	5233	за 2023г.	24 464	(10 105)	-	-	-	(3 694)	-	-	-	24 464	(13 799)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5224	за 2024г.	7 958	(7 125)	2 558	(5 526)	5 513	(972)	-	-	-	4 990	(2 583)
	5234	за 2023г.	7 958	(5 596)	-	-	-	(1 529)	-	-	-	7 958	(7 125)
Земельные участки	5225	за 2024г.	9 631	-	-	-	-	-	-	-	-	9 631	-
	5235	за 2023г.	9 631	-	-	-	-	-	-	-	-	9 631	-
Транспортные средства	5226	за 2024г.	483	(475)	-	-	-	(8)	-	-	-	483	(483)
	5236	за 2023г.	483	(380)	-	-	-	(95)	-	-	-	483	(475)

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.	-	46 474	(2 500)	(7 022)	36 952
	5250	за 2023г.	32 593	48 237	(4 238)	(76 592)	-
в том числе: Глэмпинг № 9	5241	за 2024г.	-	1 250	-	(1 250)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Глэмпинг № 10	5242	за 2024г.	-	1 250	-	(1 250)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Счетчик газа турбинный	5243	за 2024г.	-	166	-	(166)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Поломочная машина BD 43/25 C (аккумуляторная)	5244	за 2024г.	-	403	-	(403)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Поломочная машина BR 35/12 C	5245	за 2024г.	-	333	-	(333)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Поломочная машина BD 43/25 C (аккумуляторная) 1	5246	за 2024г.	-	403	-	(403)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Поломочная машина S430B	5247	за 2024г.	-	133	-	(133)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Витраж	5248	за 2024г.	-	1 286	-	(1 286)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Активный сабауфер линейного массива Audiotechnik CASCADE	5249	за 2024г.	-	121	-	(121)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Активный сабауфер линейного массива Audiotechnik CASCADE 1	-	за 2024г.	-	121	-	(121)	-
	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
Колонный кондиционер AL48HN/IN 1	-	за 2024г.	-	160	-	(160)	-
	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
Колонный кондиционер AL48HN/IN 2	-	за 2024г.	-	160	-	(160)	-
	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стиральная машина Inkam (прачечная Санаторий)	-	за 2024г.	-	703	-	(703)	-
	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сушильная машина Inkam (прачечная Санаторий)	-	за 2024г.	-	534	-	(534)	-
	-	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:			
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	487 725	506 483	457 436
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	9 631	9 631	9 631
	5288	-	-	-



Пехотский Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 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	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	903	-	-	-	-	-	-	903	-
	5311	за 2023г.	903	-	-	-	-	-	-	903	-
в том числе:											
участие в юридических лицах	5302	за 2024г.	903	-	-	-	-	-	-	903	-
	5312	за 2023г.	903	-	-	-	-	-	-	903	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2024г.	3 311	-	350	-	-	-	-	3 661	-
	5315	за 2023г.	5 630	-	644	2 963	0	-	-	3 311	-
в том числе:											
займ предоставленный юр. Лицу	5306	за 2024г.	3 311	-	350	-	-	-	-	3 661	-
	5316	за 2023г.	5 630	-	644	2 963	0	-	-	3 311	-
	5300	за 2024г.	4214	-	350	-	-	-	-	4564	-
Финансовых вложений - Итого	5310	за 2023г.	6533	-	644	2963	-	-	-	4214	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Пехотский Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

4. Запасы

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Пехотский Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 марта 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2024г.	327	-	6 330	-	-	(181)	-	-	-	-	6 476
	5530	за 2023г.	26 323	-	30	-	-	(26 026)	-	-	-	-	327
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2024г.	181	-	-	-	-	(181)	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	1 577	-	-	-	-	(1 396)	-	-	-	-	181
	5512	за 2024г.	68	-	4 158	-	-	-	-	-	-	-	4 226
	5532	за 2023г.	24 461	-	26	-	-	(24 418)	-	-	-	-	68
	5513	за 2024г.	78	-	2 172	-	-	-	-	-	-	-	2 250
	5533	за 2023г.	286	-	4	-	-	(211)	-	-	-	-	78
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2024г.	327	-	6 330	-	-	(181)	-	-	X	-	6 476
Итого	5520	за 2023г.	26 323	-	30	-	-	(26 026)	-	-	X	-	327

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	5 398	3 498	10	(4 201)	-	-	-	4 705
	5580	за 2023г.	15 232	4 970	-	(14 804)	-	-	-	5 398
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	107	263	-	(66)	-	-	-	304
	5581	за 2023г.	4 364	95	-	(4 351)	-	-	-	107
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	5 245	-	-	(5 245)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	4 876	3 169	10	(4 099)	-	-	-	3 956
	5583	за 2023г.	5 181	4 876	-	(5 181)	-	-	-	4 876
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	415	-	-	(35)	-	-	-	379
	5586	за 2023г.	442	-	-	(27)	-	-	-	415
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2024г.	5 398	3 498	10	(4 201)	-	X	-	4 705
	5570	за 2023г.	15 232	4 970	-	(14 804)	-	X	-	5 398

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

Пехотский Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	8 927	70
Расходы на оплату труда	5620	2 624	1 292
Отчисления на социальные нужды	5630	1 765	1 781
Амортизация	5640	25 766	27 545
Прочие затраты	5650	17 049	11 722
Итого по элементам	5660	56 131	42 410
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 524)
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 524	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	57 655	40 886

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



Руководитель
Пехотский Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 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	108	337	(180)	-	265



Пехотский Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 марта 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Пехотский Александр
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

Руководитель _____
 (подпись)

25 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
	5911	-	-
	5921	-	-
за 2024г. за 2023г.			
за 2024г. за 2023г.			



Руководитель _____
(подпись)

Пехотский Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Наименование организации: Акционерное общество «Рассвет Сибири»

Юридический адрес: РФ, Новосибирская обл, Бердск г, Зеленая Роща ул, д 9/1, офис 128

Единица измерения: тыс. руб

Численность работающих на 31.12.2024 года – 2 человека.

Основной вид деятельности Общества: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

Состав Совета директоров:

1. Осин Виктор Константинович – председатель Совета директоров,
2. Пехотский Александр Сергеевич – заместитель председателя Совета директоров,
3. Кириллов Леонид Константинович - член Совета директоров,
4. Кириллов Егор Леонидович - член Совета директоров,
5. Осин Алексей Викторович - член Совета директоров,
6. Осин Григорий Алексеевич - член Совета директоров,
7. Полещук Руслан Альбертович - член Совета директоров.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Пехотский Александр Сергеевич

Общество подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества является ООО Консалтинговая компания «СИБЭКСПЕРТИЗА».

Место нахождения: 630132, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, дом 12/1, 1 подъезд, 4 этаж.

ООО КК «СИБЭКСПЕРТИЗА» зарегистрировано Новосибирской регистрационной палатой 13.12.1995 г., Свидетельство № 3359. Внесено в Единый государственный реестр 13.09.2002 г. за регистрационным номером 1025402458597.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В связи с переходом с 01 января 2022 г. на применение новых федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17 сентября 2020г. N204н, ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный Приказом Минфина России от 16 апреля 2021г. N62н и ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16 октября 2018г. N208н, утверждена новая редакция учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, применяемая с 01 января 2022 года (Приказ № 10/21 от 30.12.2021 г.)

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

1. Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы **1С Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0**
2. Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.

3. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи».
4. Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
5. Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль: Организация исчисляет авансовые платежи по итогам каждого отчетного периода (квартала), исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного периода (квартала).
6. Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Учет капитальных вложений

К капитальным вложениям относятся затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (п. 5 ФСБУ 26/2020).

Стоимость приобретенного имущества (строительных материалов, запасных частей, деталей, конструкций и т.п.), которое будет использоваться для создания, улучшения и (или) восстановления основных средств, отражается:

- в бухгалтерском учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы»;

- в бухгалтерской отчетности в составе статьи бухгалтерского баланса «Основные средства» с обязательным раскрытием соответствующей информации (с учетом её существенности) в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств (п. 7 ФСБУ 26/2020).

В бухгалтерском учете капитальные вложения (п. 8 ФСБУ 26/2020) учитываются на субсчетах счета 08 «Вложения во внеоборотные активы», предусмотренных программой 1С.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются затраты, перечисленные в п. 10, 11 ФСБУ 26/2020.

Согласно ФСБУ 26/2020 признаются капитальными вложениями следующие ремонты:

№ п/п	Виды ремонтов, относящиеся к капитальным вложениям
1	Затраты на текущий ремонт, поддержание работоспособности или исправности активов (объектов основных средств), которые используются для строительства или приобретения основных средств (например, строительная техника) (Подп. «г» п. 10 ФСБУ 26/2020 Подп. «б» п. 16 ФСБУ 26/2020
2	Замена частей, ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание объектов основных средств с периодичностью более 12 месяцев (подп. «ж» п. 5 ФСБУ 26/2020)
3	Любые виды ремонтов (плановые и неплановые), при которых улучшаются нормативные показатели функционирования и (или) увеличивается срок полезного использования (СПИ) объектов ОС Подп. «б», «в» п.16 ФСБУ 26/2020

Капитальные вложения в основные средства ежегодно проверяются на обесценение по правилам для основных средств (п. 17 ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения на условиях длительной (более 12 месяцев) отсрочки (рассрочки) платежа оцениваются в сумме, которая была бы уплачена продавцу без отсрочки (рассрочки). Разница между этой оценкой и номинальной стоимостью, подлежащей уплате продавцу, учитывается в соответствии с п. 12 ФСБУ 26/2020.

Капитальные вложения в основные средства ежегодно проверяются на обесценение по правилам для основных средств (п. 17 ФСБУ 26/2020).

Учет основных средств

В связи с началом применения с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 Общество применяет альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики (п. 48, 49 ФСБУ 6/2020).

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К незначительным активам Общества относятся:

- основные средства стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание основного средства периодичностью не более 12 месяцев стоимостью не более 10% общей первоначальной стоимости такого объекта.

Стоимостной лимит для незначительных основных средств проверяется ежегодно.

Принятый Обществом на 2022 год способ учета незначительных активов не оказывает какого-либо существенного влияния на релевантные показатели бухгалтерской отчетности.

Руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4 ПБУ 1/2008 основные средства стоимостью ниже 100 000 рублей не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

В составе основных средств могут учитываться активы, к которым не применяются положения ФСБУ 6/2020, вне зависимости от их стоимости.

Затраты на приобретение групп основных средств, таких как специальная одежда сроком полезного использования более 12 месяцев, бытовые приборы, хозяйственный инвентарь, мебель, характеризующихся признаками основных средств, но стоимость которых по каждой группе (или) по всей совокупности не превышает 100 000 рублей, признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается как период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации и с учетом факторов, установленных п. 9 ФСБУ 6/2020.

Установленные сроки полезного использования утверждаются отдельным приказом директора при приеме объектов основных средств.

Начисление амортизации объекта основного средства в течение срока полезного использования производится линейным способом.

Сумма амортизации за отчетный период = (Балансовая стоимость объекта (то есть разница между первоначальной стоимостью и начисленной амортизацией) – Ликвидационная стоимость объекта) / Оставшийся срок полезного использования объекта

Начисление амортизации производится ежемесячно на последнее число каждого месяца отчетного периода.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

При переходе на ФСБУ 6/2020, в конце каждого отчетного года, а также в случае производственной необходимости, выполняется проверка элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования основных средств (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на 31 декабря каждого отчетного года.

Списание объектов основных средств с бухгалтерского учета осуществляется в случаях, предусмотренных п. 40 ФСБУ 6/2020.

Учет аренды

Общество с 01.01.2022г. применяет ФСБУ 25/2018.

Общество перспективно отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018, т.е. руководствуясь п. 50 ФСБУ 25/2018, применяет при переходе на ФСБУ 25/2018 упрощенный порядок перехода.

Общество для определения вида аренды, операционная или финансовая, руководствуется п. 25, 26 ФСБУ 25/2018.

Признаки операционной аренды (п. 26 ФСБУ 25/2018)	Признаки финансовой аренды (п. 25 ФСБУ 25/2018)
-	Условиями договора предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды
-	Арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права
Срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию	Срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию
На дату заключения договора приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды	На дату заключения договора приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды
-	Возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора
-	Арендатор имеет возможность продлить установленный договором срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной
-	Существует иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды
Предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (например, земельные участки)	
Существует иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель	

Учет запасов

Учет запасов Обществом организован в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, отвечающие критериям, установленным в п. 3 ФСБУ 5/2019.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты на приобретение указанных запасов признаются расходами периода, в котором были понесены.

Поступление материалов отражается по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019), без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и п. 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), а также иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся, в том числе, суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу) на основании полученных товарных накладных или универсального передаточного документа (УПД), рекомендованного Письмом ФНС России от 21.10.2013 N ММВ-20-3/96@.

Складской и производственный учет материалов ведется в натуральных измерителях (количественный учет) в соответствии с пп. 5 ч. 2 ст. 9 Закона №402-ФЗ.

С целью обеспечения контроля наличия и движения запасов, переданных в производство (эксплуатацию) объектов, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами, учет ведется с использованием забалансового счета МЦ

«Материальные ценности в эксплуатации», в разрезе субсчетов.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Не признаются финансовыми вложениями инвестиции, не способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем:

- займы, предоставляемые на беспроцентной основе;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании договора уступки права требования, с целью проведения взаиморасчетов (сумма, уплаченная по договору уступке равна сумме долга), а не с целью извлечения дохода (учитывается в составе дебиторской задолженности);
- краткосрочные депозиты со сроком размещения до 91 дня включительно.

Фактическая себестоимость финансовых вложений, по которой они принимаются к бухгалтерскому учету, определяется в соответствии с нормами, предусмотренными в ПБУ 19/02.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Аналитический учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в разрезе каждого дебитора (кредитора) по заключенным между ним и Обществом договорам, а также в разрезе каждого обязательства.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется с учетом положений п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности ежегодно на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Решение о создании резерва в таком случае утверждается директором Общества.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается директором Общества.

Результаты оценки вероятности погашения долга и расчет суммы резерва по сомнительным долгам по каждому сомнительному долгу отражаются в справке-расчете.

Если до конца года, следующего за годом создания резерва, какие-либо суммы резерва оказались неиспользованными, то при составлении годовой отчетности эти суммы переносятся на следующий отчетный период. Перенесенная сумма резерва вычитается из суммы резерва, определенной по результатам инвентаризации на конец следующего отчетного периода. Результат вычитания (разность) включается во внереализационные расходы следующего отчетного периода.

Результаты проведенной инвентаризации оформляются актом.

Учет кредитов и займов

Формирование в бухгалтерском учете информации о полученных кредитах и займах производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором.

Учет доходов и расходов

Учет доходов

Учет доходов организован в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет доходов осуществляется по методу начисления

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров (оказания услуг).

Бухгалтерский учет в рамках бухгалтерской программы организован на субсчете 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».

Прочие доходы

учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы». К прочим доходам относятся все остальные доходы, не связанные с основной деятельностью Общества.

К ним, в частности, относятся доходы, связанные с продажей и иного выбытия основных средств и прочего имущества, проценты, полученные по вкладам, предоставленным займам, финансовым вложениям, суммы санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, передача на факторинг (поступления от продажи дебиторской задолженности) и другие доходы, установленные порядком аналитического учета.

Доходы, не учитываемые в целях налогообложения прибылью, выделяются в отдельную группу.

Доходы по процентам по вкладам, займам, вложениям отражаются на конец месяца в сумме, соответствующей условиям договора.

Учет расходов.

Учет расходов организован в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 10/99 и Планом счетов и Инструкцией по его применению.

Учет расходов осуществляется по методу начисления.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с доходами от основного вида деятельности — «Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев». Формирование расходов производится на счете 20 «Основное производство».

Для учета иных расходов, Общество применяет счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Отражение затрат осуществляется в разрезе подразделений и статей затрат.

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце каждого месяца, списываются в полном объеме в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Прочие расходы учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».

К прочим расходам относятся все расходы, не связанные с основной деятельностью Общества, в частности такие как:

- расходы по дополнительному виду деятельности;
- исправительные записи по операциям прошлых лет;
- благотворительность;
- налоги, штрафы, пени и т.д.;
- прочие внереализационные расходы;
- % по кредитам и займам;
- расходы, связанные с реализацией основных средств
- списание дебиторской задолженности и т.д.

Расходы будущих периодов

Счет 97 «Расходы будущих периодов» применяется согласно п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика предприятия» в целях рациональности, для обобщения информации о расходах, произведенных в отчетном периоде, но обуславливающих получение дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и, на момент составления отчетности обеспечивающих будущие экономические выгоды.

На счете 97 «Расходы будущих периодов» учитываются:

- расходы на страхование;
- затраты, связанные с адаптацией и модификацией программных средств, созданием отдельных программных модулей;
- прочие расходы, отвечающие критериям признания в качестве расходов будущих периодов.

Основанием для установления периода списания расходов является в части платежей за предоставленное право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимых в виде фиксированного разового платежа — период действия договора; в части договора страхования — период действия договора страхования,

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается исходя из условий договора или сопроводительной документации. В случае, если срок, к которому относятся затраты, невозможно определить на основании документов, он устанавливается приказом руководителя, исходя из

предполагаемого срока использования актива.

Учет оценочных обязательств.

Общество при формировании оценочных обязательств руководствуется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство на оплату отпусков формируется на основании процента ежемесячных отчислений, который определяется в смете. И рассчитывается исходя из отношения предельной суммы отчислений оценочного обязательства (предполагаемая сумма отпускных) и предполагаемой годовой суммы расходов на оплату труда за год.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, Обществом проводится инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпусков, исходя из накопленных и неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка, по каждому сотруднику.

Сумма оценки обязательств на оплату отпуска и страховых взносов, связанных с ним, каждого работника рассчитывается по формуле:

Сумма оценочного обязательства на оплату отпуска и страховых взносов = (СрЗПр + СрЗПр * ТСтВз) * Кдн,

где

СрЗПр - среднедневная заработная плата работник, рассчитанная с учетом порядка исчисления среднего заработка, определенного Постановлением Правительства РФ №922 от 24.12.07г. в ред. от 11.11.09г.

ТСтВз – тариф страховых взносов на обязательное пенсионное страхование; обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством; обязательное медицинское страхование; обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Кдн – количество дней ежегодного основного и дополнительного отпусков, предоставляемых за один отработанный год и неиспользованные дни отпуска за прошлые периоды

Обществом не применяются положения по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Текущий налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц в рамках бухгалтерской программы.

В отчете о финансовых результатах раскрыты показатели, характеризующие налог на прибыль (п. 24 ПБУ 18/02):

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется, как суммарное изменение ОНА и ОНО за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отчет о финансовых результатах			
Наименование показателя	№ стр.	За отчетный период, тыс. руб.	
Налог на прибыль	2410	Сумма значений строк 2411 и 2412	Единый показатель, который включает в себя текущий налог на прибыль, изменения ОНА и ОНО
Текущий налог на прибыль	2411	Разница между суммарными оборотами по дебету и кредиту счета 68 субсчет "Расчеты по текущему налогу на прибыль" в корреспонденции со счетами: – 09 "Отложенные налоговые активы", – 77 "Отложенные налоговые обязательства", – 99 "Прибыли и убытки" субсчет "Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль"; – 99 "Прибыли и убытки" субсчет "Постоянные налоговые обязательства (активы)"	Данный показатель соответствует сумме налога на прибыль, отраженной по строке 180 листа 02 декларации по налогу на прибыль (по форме, утв. Приказом ФНС России № ММВ-7-3/475 от 23 сентября 2019 г.).
Отложенный налог на прибыль	2412	Отложенный налог, он равен общему изменению ОНА и ОНО	Рассчитывается по формуле: (Сальдо сч. 09 на конец года – Сальдо сч. 77 на конец года) – (Сальдо сч. 09 на начало года – Сальдо сч. 77 на начало года) = Отложенный налог

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28 июня 2010г. № 63н (далее – ПБУ 22/2010).

Ошибка признается существенной, если ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов.

СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИЯХ

Количество акций, выпущенных акционерным обществом – 12 026 726 обыкновенных акций

Акции полностью оплачены.

Базовая прибыль на акцию за 2023 год составила 0,004 тыс. руб. Так как акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров, указанных в п. 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н, считается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

Акционеры, зарегистрированные в реестре владельцев именных ценных бумаг, на лицевых которых учтено 5 и более % от уставного капитала.

1. Кириллов Леонид Константинович 2 305 981 шт. (19,1738%),
 2. Осин Алексей Викторович 2 655 433 шт. (22,0794%)
 3. Осин Виктор Константинович 945 291 шт. (7,8599%),
 4. Пехотская Светлана Викторовна 3 576 560 шт. (29,7384%)
- Итого : 9 483 265 шт. (78,8516%)

В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем определено физическое лицо владеющее более 25% акций – Пехотская Светлана Викторовна.

СОСТАВ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств

- амортизируемые - 515 046 тыс. руб.,
- не амортизируемые (земельные участки) - 9 631 тыс. руб.,

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату – 487 525 тыс. руб.

Переоценка основных средств не проводилась.

По состоянию на 31.12.2024 г. не выявлено факторов, влияющих на обесценивание основных средств. Процедура обесценивания не проводилась.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе долгосрочных финансовых вложений отражаются паи и акции в размере 903 тыс. руб.
В составе краткосрочных финансовых вложений отражаются предоставленные займы на общую сумму 3 383 тыс. руб.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

На 31.12.2024 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 265,0 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 59,61, срок исполнения – 2025 год.

При анализе дебиторской и кредиторской задолженности принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценивания МПЗ.

СОСТАВ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Состав доходов

Выручка (доходы от реализации по основному виду деятельности) 45 978 тыс. руб.,
Доходы от участия в других организациях 105 000,0 тыс. руб.,
Проценты к получению 20 186 тыс. руб.,
Прочие внереализационные доходы 10,0 тыс. руб.

Состав расходов

себестоимость реализованных работ, услуг – 51 426 тыс. руб.,
управленческие расходы- 4 706 тыс. руб.
Состав прочих расходов:
вознаграждение членам Совета директоров 8 150,0 тыс. руб.,
услуги банка 347,2 тыс. руб.,
прочие внереализационные расходы 43,8 тыс. руб.

ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

Кредиторской задолженности по заработной плате на 31.12.2023 г. нет (зарплата за вторую половину декабря 2024 г. выплачена 28.12.2024 г.)

Заработная плата управленческого персонала за год – 2 496,2 тыс. руб.,

Удержано НДФЛ 324,5 тыс. руб.

Оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т. п. в пользу основного управленческого персонала не производилось.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Судебные дела и претензионные споры на 31.12.2024 г. отсутствуют.

События после отчетной даты отсутствуют.

В мае 2024 г. годовым ежегодным собранием акционеров принято решение выплатить дивиденды по итогам 2023 года в размере 1 рубль 70 копеек на одну обыкновенную акцию в денежной форме в безналичном порядке. Решение о выплате дивидендов за 2024 год будет принято на Общем собрании акционеров 30 мая 2025 г.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

1. Осин Виктор Константинович
Основание: лицо является Председателем Совета директоров АО «Рассвет Сибири».
Согласно Протокола 7/1 от 19.07.2023 г., Протокола № 4 от 07.06.2024 г. выплачено вознаграждение члену Совета директоров 5 100 тыс. руб.
2. Кириллов Леонид Константинович
Основание: лицо является членом Совета директоров АО «Рассвет Сибири».
Согласно Протокола 7/1 от 19.07.2023 г. выплачено вознаграждение члену Совета директоров 1 525,0 тыс. руб.
3. Кириллов Егор Леонидович
Основание: лицо является членом Совета директоров АО «Рассвет Сибири».
4. Калганов Сергей Владимирович
Основание: лицо являлся членом Совета директоров АО «Рассвет Сибири» до 29 мая 2024 г.
Согласно Протокола 7/1 от 19.07.2023 г. выплачено вознаграждение члену Совета директоров 1 525,0 тыс. руб.
5. Осин Алексей Викторович
Основание: лицо является членом Совета директоров АО «Рассвет Сибири».
6. Осин Григорий Алексеевич
Основание: лицо является членом Совета директоров АО «Рассвет Сибири».
7. Пехотский Александр Сергеевич
Основание: лицо является членом Совета директоров АО «Рассвет Сибири», генеральный директор АО «Рассвет Сибири»
8. Полещук Руслан Альбертович
Основание: лицо является членом Совета директоров АО «Рассвет Сибири», директор ООО «Санаторий Рассвет».
9. ООО «Санаторий Рассвет»
Основание: акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица.
Дата наступления основания: 10.09.2018 г.
Объем операций 2024 года по продаже товаров, работ, услуг – 44 166,6 тыс. руб.
10. ООО «Доброе Утро»
Основание: акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица.
Дата наступления основания: 10.09.2018 г.
Объем операций 2024 года по продаже товаров, работ, услуг – 1 811,4 тыс. руб.

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Важными компонентами процесса управления Обществом являются выявление различных типов рисков, оценка их влияния на бизнес и выработка мер по предотвращению рискованных ситуаций.

Введение жестких санкций в отношении российских граждан и юридических лиц Европейским союзом, США и рядом других стран в ответ на проведение специальной военной операции на территории Украины, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности.

На деятельность Общества введенные экономические санкции не оказали существенного влияния. При этом Общество не может оказать влияние на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и

частота событий и явлений, связанных с геополитическими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, являются трудно прогнозируемыми.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности указанные выше события не оказали прямого существенного негативного влияния на деятельность Общества. В то же время, как указанные события, так и другие возможные события, происходящие вследствие развития геополитической ситуации, которые могут произойти после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности, могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Непрерывность деятельности Общества сохранена. Общество намерено продолжать деятельность непрерывно, по меньшей мере, в течение следующих 12 месяцев. Какие-либо корректировки или дополнительное раскрытие информации в бухгалтерской отчетности не требуется.

Генеральный директор _____

Пехотский Александр Сергеевич

«25» марта 2025 г.

