

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ЗАО "РАДУГАЭНЕРГО" за 2020 год (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 ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло	начислено от амортизации ЦИИ	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5110	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(всё нематериальных активов)		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(всё нематериальных активов)		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(всё нематериальных активов)		-	-	-
(всё нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 20 г. ⁴	20 19 г. ²	20 18 г. ⁵	20 18 г. ⁵	20 18 г. ⁵	
Всего	5130	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
(уд. нематериальных активов)		-	-	-	-	-	-
(уд. нематериальных активов)		-	-	-	-	-	-
И т.д.		-	-	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, артула объектов)		за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, артула объектов)		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
И т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

с. 3

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 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-
	5170	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)		за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)		за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-
	5190	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)		за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)		за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-

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 20 20 г. ¹	396	11264	(-)	(10916)	744
	5250	за 20 19 г. ²	4431	8177	(-)	(12212)	396
в том числе:							
здания	5241	за 20 20 г. ¹	135	720	(-)	(855)	-
	5251	за 20 19 г. ²	74	3394	(-)	(3333)	135
	5242	за 20 20 г. ¹	-	8724	(-)	(7980)	744
Сооружения и передаточные устройства	5252	за 20 19 г. ²	4339	4274	(-)	(8613)	-
	5243	за 20 20 г. ¹	-	88	(-)	(88)	-
	5253	за 20 19 г. ²	-	266	(-)	(266)	-
Машины и оборудование	5244	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Транспортные средства	5245	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 20 20 г. ¹	261	1732	(-)	(1993)	-
	5256	за 20 19 г. ²	18	243	(-)	(-)	261
Другие виды основных средств	5247	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5257	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹		За 20 19 г. ²	
		затраты за период	списано	затраты за период	списано
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7980	4224		
в том числе:					
Концессионное имущество	5261	7980	4224		
(Объект основных средств)	5262	-	-		
и т.д.					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-		
в том числе:					
(Объект основных средств)	5271	-	-		
(Объект основных средств)	5272	-	-		
и т.д.					

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		
		20 20 г. ⁴	20 19 г. ²	20 18 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3455	3577	352
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	183420	183420	183365
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная к корректур-ровке	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая довыдаче первого-начальной стоимости до номинальной)	тарифная рыночная стоимость (убытков от переоценки)	перво-начальная стоимость	накопленная к корректур-ровке	
						перво-начальная стоимость	накопленная к корректур-ровке					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5302	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5312	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5303	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (основные) капиталы других организаций	5313	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5304	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Гарантированные и обеспеченные займы	5314	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5305	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные вексели	5315	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5306	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Длинные финансовые инструменты	5316	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5307	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Прочие	5317	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
И т.д.	5308	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5318	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5309	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5319	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Вклады и депозиты (основные) в капиталы других организаций	5320	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Гарантированные и обеспеченные займы	5321	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Длинные финансовые инструменты	5322	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные вексели	5323	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5314	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Прочие	5324	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
И т.д.	5300	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - Итого	5310	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 20 г. ¹	20 19 г. ²
Финансовые вложения, находящиеся в запоне, - всего	5320	-	-
в том числе:			
предоставленные займы	5321	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5322	-	-
Ценные бумаги других организаций	5323	-	-
Другие	5324	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	-	-
в том числе:			
предоставленные займы	5326	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5327	-	-
Ценные бумаги других организаций	5328	-	-
Другие	5329	-	-
Иное использование финансовых вложений	5330	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			состояние по состоянию	величина под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (сдвиги)	состояние по состоянию	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	13255	(-)	70584	(74113)	-	X	9726	(-)
		за 20 19 г. ²	12630	(-)	76522	(75897)	-	X	13255	(-)
в том числе:		за 20 20 г. ¹	9876	(-)	69689	(73218)	-	-	6347	(-)
		за 20 19 г. ²	9251	(-)	72532	(71907)	-	-	9876	(-)
запасы в незавершенной стадии производства		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
финансовые вложения в производимые товары		за 20 20 г. ¹	3379	(-)	895	(895)	-	-	3379	(-)
		за 20 19 г. ²	3379	(-)	3990	(3990)	-	-	3379	(-)
прочие материалы и запасы		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(вертел, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(вертел, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

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			
			Уточнен по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма по сальдо операции) ²	привлеченных процентов, штрафов и начисления ³	погашение	списание на финансовый результат ⁴	возврат погашенного резерва	перевод на дебиторскую задолженность	Уточнен по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 30 20 г. 1	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
	5521	за 30 19 г. 2	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
в том числе:	5502	за 30 20 г. 1	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
	5522	за 30 19 г. 2	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
покупатели товаров	5503	за 30 20 г. 1	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
	5523	за 30 19 г. 2	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
авансы выданы	5504	за 30 20 г. 1	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
	5524	за 30 19 г. 2	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 30 20 г. 1	113351	(2593)	734875	-	(713540)	(-)	-	134686	(1581)	(1581)
	5530	за 30 19 г. 2	120671	(2627)	732919	-	(740239)	(-)	-	113351	(2593)	(2593)
в том числе:	5511	за 30 20 г. 1	100586	(2593)	634200	-	(608734)	(-)	-	128054	(1581)	(1581)
	5531	за 30 19 г. 2	111329	(2627)	641474	-	(652215)	(-)	-	100586	(2593)	(2593)
покупатели товаров	5512	за 30 20 г. 1	1252	(-)	89367	-	(88777)	(-)	-	842	(-)	(-)
	5532	за 30 19 г. 2	960	(-)	70282	-	(69990)	(-)	-	1252	(-)	(-)
авансы выданы	5513	за 30 20 г. 1	11511	(-)	12308	-	(16029)	(-)	-	7790	(-)	(-)
	5533	за 30 19 г. 2	8382	(-)	21163	-	(18034)	(-)	-	11511	(-)	(-)
прочая	5514	за 30 20 г. 1	3483	(-)	46	-	(15)	(-)	-	3483	(-)	(-)
	5534	за 30 19 г. 2	4235	(-)	31	-	(783)	(-)	-	3483	(-)	(-)
неустойки, пени	5500	за 30 20 г. 1	113351	(2593)	734875	-	(713540)	(-)	x	134686	(1581)	(1581)
	5520	за 30 19 г. 2	120671	(2627)	732919	-	(740239)	(-)	x	113351	(2593)	(2593)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ³	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	74801	73220	47540	44947	2627	-
в том числе:	5541	74801	73220	47540	44947	2627	-
покупатели извлекли проценты	5542	-	-	-	-	-	-

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)	применяющаяся процентная ставка и иные условия		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-
	5571	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-
в том числе:	5552	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-
кредиты	5572	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-
	5553	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-
	5573	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-
забавы	5554	за 20 20 г. ¹	130647	11341	-	-	141988
	5574	за 20 19 г. ²	118908	11739	-	-	130647
прочие (коллежид)	5560	за 20 20 г. ¹	115837	787613	-	-	125521
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 19 г. ²	132274	802997	-	-	115837
в том числе:	5561	за 20 20 г. ¹	62398	630892	-	-	80001
поставщики и подрядчики	5581	за 20 19 г. ²	103745	482388	-	-	62398
	5562	за 20 20 г. ¹	5648	84811	-	-	559
задолженность перед персоналом организации	5582	за 20 19 г. ²	4815	89859	-	-	5648
	5563	за 20 20 г. ¹	2505	19337	-	-	1937
задолженность перед государственными органами	5583	за 20 19 г. ²	2811	26790	-	-	2505
задолженность перед государственными органами	5564	за 20 20 г. ¹	11299	124126	-	-	11103
задолженность по налогам и сборам	5584	за 20 19 г. ²	10752	127576	-	-	11299
	5565	за 20 20 г. ¹	2027	19439	-	-	2428
векселя полученные	5585	за 20 19 г. ²	2867	20977	-	-	2027
	5566	за 20 20 г. ¹	27400	34372	-	-	19898
кредиты	5586	за 20 19 г. ²	-	40407	-	-	27400
	5567	за 20 20 г. ¹	4360	13413	-	-	4065
прочая	5587	за 20 19 г. ²	7284	15000	-	-	4360
	5568	за 20 20 г. ¹	3335	1934	-	-	2578
неустойки, пени	5588	за 20 19 г. ²	6264	5460	-	-	3335
	5550	за 20 20 г. ¹	246484	799954	-	-	257509
Итого	5570	за 20 19 г. ²	251182	814736	-	-	246484

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
		20 20 г. ⁴	20 19 г. ²		
Всего	5590	37493	15788	-	-
в том числе:					
поставщики и подрядчики	5591	37493	15788	-	-
кредиторы	5592	-	-	-	-
заимо	5593	-	-	-	-
прочая	5594	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹		За 20 19 г. ²
		20 20 г. ¹	20 19 г. ²	
Материальные затраты	5610	3664482	3662221	
Расходы на оплату труда	5620	82652	86686	
Отчисления на социальные нужды	5630	18719	25866	
Амортизация	5640	11095	10462	
Прочие затраты	5650	27393	27195	
Итого по элементам	5660	505331	516420	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-147	-302	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	505184	516118	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3009	8644	(8273)	(-)	3380
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	3009	8644	(8273)	(-)	3380

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

с. 14

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²		
Получено бюджетных средств - всего	5900	13502	-		
в том числе:					
на текущие расходы	5901	13502	-		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-		
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 г. ¹	5910	-	(-)	-
	20 г. ²	5920	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 г. ¹		-	(-)	-
	20 г. ²		-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Накопительная организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленный минус" и "Накопленный плюс" различия между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определена текущая рыночная стоимость;
7. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ЗАО «Радугаэнерго» за 2020 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Радугаэнерго» за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, является исправленной в связи с внесением изменений в пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности в раздел «События после отчетной даты» относительно создания резерва по сомнительному долгу МУП «Жилищно-коммунальное хозяйство» и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности предприятия

Закрытое акционерное общество «Радугаэнерго» (далее по тексту предприятие) является специализированным многопрофильным предприятием, осуществляющим основную деятельность в области энергетики.

Целью создания предприятия является получение прибыли (дохода) от объектов предпринимательской и иной деятельности, за исключением запрещенной действующим законодательством РФ.

Для реализации своих целей предприятие осуществляет следующие основные виды деятельности:

- производство, передача, распределение тепловой энергии;
- производство (для собственных нужд) и распределение электрической энергии;
- обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- обеспечение потребителей природным газом;
- недропользование (добыча пресных подземных вод);
- водопользование (водоснабжение, водопотребление);
- монтаж, наладка и ремонт энергообъектов, электротехнического, теплосантехнического оборудования и энергоустановок потребителей.

Для осуществления производственной деятельности предприятие имеет необходимые лицензии, основные производственные фонды и квалифицированный персонал.

Предприятие включено в Реестр энергоснабжающих организаций Владимирской области, в отношении которых осуществляется государственное регулирование и контроль.

Предприятие включено в Реестр субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе, в раздел II «Транспортировка газа по трубопроводам» (Приказ ФСТ РФ от 15.10.2004 г. № 113-э), в Реестр субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе, в раздел I «Услуги по передаче электрической и (или) тепловой энергии» (Приказ ФСТ России от 15.05.2014 г. № 747-э), в Реестр субъектов естественных монополий в сфере водоснабжения и водоотведения с использованием централизованных систем, систем коммунальной инфраструктуры, в отношении которых осуществляется государственное регулирование и контроль (Приказ ФСТ России от 15.05.2014 г. № 747-э).

Предприятие включено в состав регионального раздела Реестра хозяйствующих субъектов, имеющих на рынке определенного товара (работ, услуг) долю более 35 процентов по товарной продукции «купля-продажа (поставка) электрической энергии» с долей более 50 процентов (Приказ Владимирского УФАС России от 27.07.2007 г. № 71), по товарной продукции «услуги теплоснабжения» с долей более 65 процентов (Приказ

Владимирского УФАС России от 07.06.2005 г.), по товарной продукции «предоставление услуг водоснабжения» с долей более 65 процентов (Приказ Владимирского УФАС России от 07.06.2005 г.).

Руководители предприятия:

- генеральный директор – Волков Сергей Александрович, тел. (49254) 3-10-22, факс (49254) 3-29-03
- главный бухгалтер – Кряжева Наталья Анатольевна, тел. (49254) 3-29-63.

Дата государственной регистрации предприятия – 08 января 2003 года.

Государственный регистрационный номер – 1033303400140.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 33 № 000246764 выдано Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 10 по Владимирской обл..

Почтовый адрес: Российская Федерация, 600910, Владимирская обл., г. Радужный, квартал 13/13, строение 1, а/я 1124.

2. Основные показатели деятельности предприятия

2.1. Объем произведенной продукции (без учета НДС)

<i>Наименование продукции</i>	<i>Ед. изм.</i>	<i>За отчетный год</i>	<i>За предыдущий год</i>	<i>Темпы роста, %</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Основные виды деятельности	тыс. руб.	509 807	497 119	102,6
Договорные работы	тыс. руб.	16 638	31 486	52,8
ИТОГО:	тыс. руб.	526 445	528 605	99,6

2.2. Себестоимость произведенной продукции

<i>Наименование показателей</i>	<i>За отчетный год тыс. руб.</i>	<i>Доля в %%</i>	<i>За предыдущий год тыс. руб.</i>	<i>Доля в %%</i>
Затраты на производство и реализацию продукции по основным видам деятельности	496 234	98,2	493 009	95,5
Затраты на производство и реализацию договорных работ	8 950	1,8	23 109	4,5
Итого:	505 184	100,0	516 118	100,0

2.3. Прочие доходы – 15 737 тыс. руб. (в т.ч. пени и неустойки к получению 1,9 тыс. руб.; сумма субсидий из местного бюджета в целях финансирования капитальных ремонтов – 13 502,1 тыс. руб.)

2.4. Прочие расходы – 22 115 тыс. руб. (в т.ч. пени и неустойки к уплате 1 369,6 тыс. руб.; расходы на выполнение капитальных ремонтов за счет предоставленных субсидий – 13 502,1 тыс. руб.)

2.5. Убыток от прочих операций – (-6 378) тыс. руб.

2.6. Прибыль до налогообложения – 14 883 тыс. руб.

2.7. Чистая прибыль отчетного года – 11 691 тыс. руб.

2.8. Общая рентабельность (норма чистой прибыли) – 2,2 %.

2.9. Рентабельность активов – 4,1 %.

2.10. Базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию – 472,36 руб.

За 2019 год были начислены и выплачены дивиденды в сумме 330,0 тыс.руб.

3. Сведения о структуре уставного капитала

Уставный капитал ЗАО "Радугаэнерго" определен в размере 3 300 000 (Три миллиона триста тысяч) рублей. Уставный капитал общества разделен на:

- 8250 шт. привилегированных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая;
- 24750 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью по 100 рублей каждая.

4. Учетная политика предприятия

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Доходы предприятия определяются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности предприятия подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Расходы предприятия определяются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы предприятия в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен предприятием самостоятельно.

На предприятии используется позаказный метод учета затрат.

Учет затрат ведется с подразделением затрат на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство», и косвенные, собираемые по дебету счетов 23

«Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце отчетного периода затраты, собранные по дебету счета 25, списываются в дебет счета 20 по принадлежности.

Затраты, собранные по дебету счета 26, списываются в дебет счетов 20 следующим образом:

- пропорционально затратам на оплату труда основного производственного персонала – по регулируемым видам деятельности;
- по прочим видам деятельности – в пределах сумм накладных расходов в соответствии с актами выполненных работ.

Распределение затрат цехов вспомогательного производства осуществляется следующим образом:

23.01.1 – транспортный участок – фактические затраты собираются в течение месяца и в конце отчетного периода списываются в дебет счетов 20 по принадлежности.

23.01.1 – участок подготовки производства – фактические затраты по обслуживанию, текущему ремонту, заточке инструмента по заказам подразделений и другие собираются в течение месяца и в конце отчетного периода списываются в дебет счетов 20 пропорционально зарплате ОПП.

Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

К общехозяйственным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и т.п.;
- другие аналогичные управленческие расходы.

Продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки, относятся к незавершенному производству.

В соответствии с п.64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н, незавершенное производство в массовом и серийном производстве, а также при единичном производстве отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

МПЗ отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости.

Метод списания МПЗ в производство – по себестоимости единицы запасов.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости – учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция».

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным методом.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае невозможности установления срока полезного использования основного средства на основании Постановления №1 определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Учет НМА ведется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 91н "Об утверждении положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2000".

Учет арендованных основных средств ведется на забалансовых счетах.

На предприятии создаются резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпускных.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам инвентаризации. На 31.12.2020 г. резерв по сомнительным долгам составил 1 581 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. резерв на оплату отпусков сформирован в размере 3 380 тыс. руб.

Затраты на ремонт основных средств включаются в издержки производства или обращения отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость, является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

5. Оценка финансового состояния

Коэффициент текущей ликвидности и коэффициент обеспеченности собственными средствами:

Наименование коэффициента	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Норма коэффициента
Коэффициент текущей ликвидности $K_1 = \frac{\text{стр.1200} \Phi 1}{(\text{стр.1500}-1530-1540)\Phi 1}$	1,1	1,15	не менее 2
Данные предприятия:			
Итого по разделу II «Оборотные активы», стр. 1200	124912	144116	
Итого по разделу V «Краткосрочные обязательства», стр. 1500	119464	129496	
Стр. 1530 «Доходы будущих периодов»	618	595	
Стр. 1540 «Оценочные обязательства»	3009	3380	
Коэффициент обеспеченности	-0,066	0	не менее 0,1

собственными средствами К ₂ = стр.(1300-1100)Ф1/1200 Ф1			
Данные предприятия:			
Итого по разделу III «Капитал и резервы», стр. 1300	20091	29758	
Итого по разделу I «Внеоборотные активы», стр. 1100 (собственные)	28331	29821	
Итого по разделу II «Оборотные активы», стр. 1200	124912	144116	
Коэффициент восстановления платежеспособности	0,55	0,59	

6. Сведения о задолженности Предприятия

6.1. Дебиторская задолженность (за минусом резерва по сомнительным долгам (1581 тыс. руб.)): 133 105 тыс. руб.

В том числе:

6.1.1. Расчеты с покупателями и заказчиками : 126 054 тыс. руб., в том числе:

- 1) МУП «ЖКХ» - 99 345,5 тыс. руб.
- 2) Владимирский стандарт – 7 920,8 тыс. руб.
- 3) ЗАО «ЛВС» – 3 267,5 тыс. руб.
- 4) ТСН «Наш дом» - 2 044,6 тыс. руб.
- 5) Кафе «Радужное» - 1 675,3 тыс. руб.
- 6) ТСЖ «Комфорт» - 1 296,3 тыс. руб.
- 7) МУП «ВКТС» - 1 097,8 тыс. руб.
- 8) ФКП «ГЛП «Радуга» - 851,0 тыс. руб.
- 9) прочие – 8 555,2 тыс. руб.

6.1.2. Прочая дебиторская задолженность: 8 632 тыс. руб.

В том числе:

- переплата по налогам и сборам: 2 458 тыс. руб.

в том числе по:

налог на прибыль – 2 458 тыс. руб.

- прочая задолженность: 6 174 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность составляет – 73 220,0 тыс.руб.

6.2. Кредиторская задолженность: 105 523 тыс. руб.

В том числе:

6.2.1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 80 001 тыс. руб., в том числе:

- 1) ОАО «МРСК Центра и Приволжья» - 26 693,6 тыс. руб.
- 2) ООО «Газпром межрегионгаз» - 16 561,6 тыс. руб.
- 3) ООО «Энергосбыт Волга» - 16 070,6 тыс. руб.
- 4) ООО «Энергострой» - 6 158,2 тыс. руб.
- 5) ООО «Радугагорэнерго» - 2 859,5 тыс. руб.
- 6) ООО «Битех Р» – 2 738,8 тыс. руб.
- 7) Стальконструкция – 2 664,6 тыс. руб.
- 8) ООО «Электротяжмаш-Привод» – 2 235,0 тыс.руб.
- 9) СЭС – 1 618,4 тыс. руб.
- 10) прочие – 2 400,7 тыс. руб.

6.2.2. Задолженность перед персоналом предприятия: 5 959 тыс. руб.

6.2.3. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами: 1 937 тыс. руб.

6.2.4. Задолженность по налогам и сборам: 11 103 тыс. руб.

в том числе по:

подоходный налог – 891 тыс. руб.

НДС – 9 260 тыс. руб.

транспортный налог – 24 тыс. руб.

налог на имущество – 778 тыс. руб.

налог на загрязнение окр.среды – 5 тыс. руб.

плата за пользование водными объектами – 142 тыс. руб.

земельный налог – 3 тыс. руб.

6.2.5. Прочая кредиторская задолженность: 6 523 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность составляет – 37 493,0 тыс.руб.

7. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года включали:

Договоры	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
	Годовая процентная ставка/срок возврата	Краткосрочные заемные средства (тыс. руб)	Годовая процентная ставка/срок возврата	Краткосрочные заемные средства (тыс. руб)	Годовая процентная ставка/срок возврата	Краткосрочные заемные средства (тыс. руб)
Кредитный договор		19998	8 % до 14.01.2021	7000	-	-
Договор займа		-	7 % до 25.01.2020	20000	-	-
Договор займа		-	0 % до 30.06.2020	400	-	-
Итого		19998		27400	-	-
Итого заемные средства (стр. 1510)		19998		27400	-	-

8. Информация о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами для предприятия «Радугаэнерго» являются:

1) участник, владеющий более 50 % акций уставного капитала - физическое лицо – Волков Сергей Александрович (ИНН 583402373002) — бенефициарный владелец.

2) участник, владеющий 26 % акций уставного капитала - физическое лицо - Билык Юрий Григорьевич (ИНН 330800090402) – бенефициарный владелец.

3) ООО «Радугагорэнерго»

4) ООО «БИТЕХ Р».

5) ЗАО ЛВС».

6) ООО «ЛУЧ».

В отчетном году операций по передаче активов и обязательств между предприятием и связанной стороной – физическим лицом не было.

В 2020 году проводились следующие операции между предприятием ЗАО «Радугаэнерго» и ООО «Радугагорэнерго»:

№ п/п	Вид операции	Сумма выставленная,	Сумма оплаченная, тыс.руб.
-------	--------------	---------------------	----------------------------

		тыс.руб. (с учетом НДС)	(с учетом НДС)
ЗАО «Радугаэнерго» - продавец			
1.	Энергоресурсы (вода, тепло, эл/энергия)	696,4	696,4
2.	Разработка техзадания и документации ААИС	2085,5	2085,5

В 2020 году проводились следующие операции между предприятием ЗАО «Радугаэнерго» и ООО «БИТЕХ Р»:

№ п/п	Вид операции	Сумма выставленная, тыс.руб. (с учетом НДС)	Сумма оплаченная, тыс.руб. (с учетом НДС)
ЗАО «Радугаэнерго» - покупатель			
1.	Аренда нежилых помещений	4353,0	3253,5
ЗАО «Радугаэнерго» - продавец			
1.	Энергоресурсы (вода, тепло, эл/энергия)	410,8	413,0

В 2020 году проводились следующие операции между предприятием ЗАО «Радугаэнерго» и ЗАО «ЛВС»:

№ п/п	Вид операции	Сумма выставленная, тыс.руб. (с учетом НДС)	Сумма оплаченная, тыс.руб. (с учетом НДС)
ЗАО «Радугаэнерго» - покупатель			
1.	Услуги интернета	291,1	291,1
ЗАО «Радугаэнерго» - продавец			
1.	Энергоресурсы (эл/энергия)	38,3	35,1
2.	Продажа материалов	856,6	287,4

Все расчеты по вышеуказанным операциям проводились в безналичной форме.

Размер вознаграждений, выплаченных предприятием основному управленческому персоналу, в 2020 году составил 4203,6 тыс. руб.

Размер начисленных на сумму вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, налогов и иных обязательных платежей в бюджеты и внебюджетные фонды в 2020 году составил 843,3 тыс. руб.

9. Пояснения к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражается остаточная стоимость основных средств предприятия. На 31 декабря 2020 года она составляет 151 059 тыс. руб., в том числе собственных – 23 737 тыс. руб.; основных средств, полученных на основании концессионных соглашений, с учетом проведенной реконструкции и модернизации – 127 322 тыс. руб.

10. Информация о применении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02

При расчете налога на прибыль Предприятие применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Условный расход по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль. В 2020 году условный расход по налогу на прибыль равен 2977,0 тыс. руб. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль, скорректированный на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. В 2020 году отложенные налоговые активы составили (-133) тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства (-2) тыс. руб.; постоянные налоговые обязательства 211 тыс. руб. Текущий налог на прибыль, скорректированный на величину этих разниц – 3053 тыс. руб.

11. Информация о затратах на энергетические ресурсы

№ п/п	Вид энергоресурсов	Затраты на энергоресурсы, потребленные в 2020 году		Поставщик энергоресурсов
		количество	тыс.руб. (без учета НДС)	
1	Электроэнергия на технологию, освещение, тыс. кВт ч	6 586,108	36570,1	ЗАО «Радугаэнерго»; ООО «Энергосбыт Волга»; ПАО «МРСК Центра и Приволжья»
2	Тепло на отопление помещений, Гкал	178,11	351,1	ЗАО «Радугаэнерго»
3	Вода на технологию, хозяйственные нужды, тыс.куб.м	165,561	6216,2	
ИТОГО:			43137,4	

12. Условные обязательства и условные активы

В активе баланса в составе дебиторской задолженности по строке 1230 по состоянию на 31 декабря 2020 года отражена в том числе дебиторская задолженность МУП «Жилищно-коммунальное хозяйство» по договору № 135 ГВС/19 от 14.02.2019 г. в сумме 19796 тыс. руб. и по договору № 83 ГВС/20 от 29.01.2020 г. в сумме 24 080 тыс. руб. не принимаемая дебитором.

Данная ситуация сложилась в связи с разногласиями между ЗАО «Радугаэнерго» и МУП «Жилищно-коммунальное хозяйство» по вопросу начисления платы за горячую воду. ЗАО «Радугаэнерго» определяет объем тепловой энергии для приготовления горячей воды по показаниям общедомовых приборов учета. МУП «Жилищно-коммунальное хозяйство» принимает объем тепловой энергии, используемой на подогрев воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению как произведение объема потребленной за расчетный период горячей

воды и утвержденного Постановлением Администрации Владимирской области от 18.10.2016г. № 905 норматива расхода тепловой энергии.

Задолженность в сумме 21 914 тыс. руб. взыскивалась с МУП «Жилищно-коммунальное хозяйство» в судебном порядке (Дело № А11-5586/2020). Решением суда от 26.03.2021 г. признано отказать в иске полностью.

ЗАО «Радугаэнерго» это решение обжаловало и Постановлением Первого арбитражного апелляционного суда от 10.06.2021 года данное решение оставлено без изменения, апелляционная жалоба ЗАО «Радугаэнерго» – без удовлетворения.

ЗАО «Радугаэнерго» намерено решение Арбитражного суда Владимирской области 26.03.2021г. и постановление Первого арбитражного апелляционного суда от 10.06.2021г. по делу №а11-5586/2020 обжаловать в суде кассационной инстанции.

13. Оценка влияния COVID-19 на деятельность организации

Пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19), вспышка которой произошла в первом квартале 2020 года не оказала негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. В течение 2020 года приостановки в операционной деятельности не происходили, существенного нарушения условий договоров организация не допускала.

14. Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. краткосрочные обязательства Общества составили 129496 тыс. руб., оборотные активы составили 144116 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

15. События после отчетной даты

В январе 2021 года погашена задолженность перед ПАО МинБанк по кредитному договору в сумме 19 998,0 тыс.руб.

В январе 2021 года получен краткосрочный заем в размере 5 000,00 тыс.руб. от физического лица — Билыка Юрия Григорьевича.

В феврале 2021 года открыта кредитная линия в ПАО Сбербанк на сумму 20 000,0 тыс.руб.

В июне 2021 года был создан резерв по сомнительному долгу МУП «Жилищно-коммунальное хозяйство» в размере 5 000,00 тыс. руб.

Генеральный директор



С.А. Волков

Главный бухгалтер

Н.А. Кряжева

23 июня 2021 г.