

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 ГОД

Сочи, 2023

Настоящие пояснения за 2022 год составлены на основании действующего законодательства Российской Федерации и учетной политики Общества.

Пояснения являются самостоятельной формой и предназначены для раскрытия существенных фактов и показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – Отчетность). К существенным фактам отнесены факты, влияющие на принятие экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным показателям отнесены показатели отчетности, которые составляют 5% и более процентов от общей суммы соответствующего показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности данные которого раскрываются.

Данные и раскрытие информации, указанные в Пояснениях, производится по состоянию на 31 декабря отражаемого года.

Для сопоставимости с показателями Отчетности данные, указанные в Пояснениях, отражены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена по правилам РСБУ.

1. Информация о создании Общества

Общество создано

№ п.п.	Вид (создание, реорганизация)	Наименование организации	№ регистрационного свидетельства	Дата регистрационного свидетельства	Примечание
1	Реорганизация в форме преобразования	АО «Радуга»	006419458	13.08.2007.	

Общая информация об Обществе:

1	Полное наименование акционерного общества	Акционерное общество «Радуга»
2	Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации	№006419458 от 13.08.2007г
3	Субъект Российской Федерации	Краснодарский край
4	Юридический адрес	354000, г. Сочи. Ул. Пластунская. 56/а
5	Почтовый адрес	354000, г. Сочи. Ул. Воровского, 1/2, Главпочтамт, а/я 41
6	Контактный телефон	268-23-38
7	Факс	268-34-69
8	Адрес электронной почты	radugaoao@mail.ru

9	Основной вид деятельности	Стирка белья, химчистка
10	Размер уставного капитала, тыс. руб.	12308
11	Количество привилегированных акций	
12	Количество обыкновенных акций	12308
13	Номинальная стоимость обыкновенных акций, руб.	1000

2. Место нахождения Общества

№ п.п.	Полный адрес местонахождения по регистрации	Полный адрес фактического местонахождения
	354000, г. Сочи. Ул. Пластунская. 56/а	354000, г. Сочи. Ул. Пластунская. 56/а

3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Исполнительный орган

Должность	Фамилия Имя Отчество	Дата назначения на должность	Основание назначения на должность
Генеральный директор	Сухозадова Алла Георгиевна	14.08.2007г.	Приказ № 84 от 14.08.2007г.

Главный бухгалтер Общества

Должность	Фамилия Имя Отчество	Дата назначения на должность	Основание назначения на должность
Главный бухгалтер	Чакрян Алла Саркисовна	14.08.2007г.	Приказ №85 от 14.08.2007г.

4. Информация о среднесписочной численности персонала

Раскрываемый показатель Отчетности

Наименование формы отчетности (по которой раскрывается показатель)	Код строки отчетности	Наименование строки отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2022г.	2021г.	2020г.
Сведения о среднесписочной численности работников за предшествующий период		Среднесписочная численность по состоянию на:	35	38	39

Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу.

Основной управленческий состав	должность	вознаграждение всего тыс. руб.
Сухожадова А.Г.	Генеральный директор	390,6
Ершов Н.Л.	Главный инженер	238,4
Чакрян А.С.	Главный бухгалтер	455,4
Спесивцева Л.Л.	Главный технолог	969,4
Нечаевская И.Л.	Заведующая прачечной	576,3
Канищева И.В.	Бухгалтер материального отдела	355,3
Данелян А.Р.	Бухгалтер расчетного отдела	463,7
Иноземцева М.С.	Секретарь-делопроизводитель	429,9
Андразян А.К.	Заведующий хозяйством	445,7

5. Информация о составе Отчетности, раскрываемой в Пояснениях

№ п. п.	Наименование формы
1 Форма №1	Бухгалтерский баланс
2 Форма №2	Отчет о финансовых результатах
3 Форма №4	Отчет об изменении капитала
4 Форма №5	Отчет о движении денежных средств
5 Пояснения к бухгалтерскому балансу	Приложение к балансу

6. Учетная политика

Бухгалтерский учет и формирование Отчетности Общества осуществляется на основании регламентов учетной политики для целей бухгалтерского учета. Налоговый учет Общества регулирует учетная политика для целей налогообложения.

№ п.п.	Наименование регламента	Номер и дата приказа об утверждении	Период действия	Номер и дата приказа об внесении изменений (дополнений)
		№ 37 от 30.12.2021г.	2022г.	

Основные принципы учетной политики:

1. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период проведена.
2. Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге нет.
3. Расчет себестоимости запасов при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.
4. Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не было.
5. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов не существенны.
6. Основные средства, стоимостью до 100000 рублей включительно, списываются на расходы предприятия и учитываются на забалансовом учете.
7. Амортизация начисляется линейным методом.
8. Резерв по сомнительным долгам создается на основании методики, утвержденной в учетной политике.

9. Выручка определяется методом начисления.

10. В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" внесены соответствующие изменения в учетную политику.

7. Сведения о видах деятельности

Основным видом деятельности предприятия является оказание бытовых услуг: стирка белья, химчистка и крашение одежды.

Общество в соответствии с уставом вправе осуществлять следующие виды деятельности,

Основной вид деятельности:

- стирка, химическая чистка и крашение текстильных и меховых изделий;

Дополнительный вид деятельности:

- предоставление прочих персональных услуг;
- сдача в наем собственного недвижимого имущества;
- предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты;
- ремонт бытовых изделий и предметов личного пользования, не вкл. в др. группы
- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей.

8. Сведения о доходах и расходах

Доходы от реализации

Доходы	Сумма, тыс. руб. (без НДС)
Всего:	34621
В т. ч. Стирка белья, химчистка одежды	29599
Сдача имущества в аренду	5022

Прочие доходы

	Сумма в тыс. руб.
Всего прочих доходов	1059,4
Из них: Расходы на коммунальные услуги, возмещаемые арендаторами	799,3
Просроченная задолженность	220,2
Прочая реализация (постельные принадлежности)	0,5
Прочие доходы	39,4

Расходы от реализации

Расходы	Сумма тыс. руб.
Всего расходов:	31017
В т. ч. Материальные затраты	9633
Расходы на оплату труда	12150
Отчисления на соц. нужды	3663
Амортизация	1401
Прочие затраты	4170

Прочие расходы

Расходы	Сумма тыс. руб.
Всего прочих расходов	2826,4
В т. ч. Расходы на коммунальные услуги, произведенные арендаторами	799,3
Прочая реализация	0,5
Убытки прошлых лет	389,9
Отчисления в оценочные резервы	754,3
Расходы на услуги не учитываемые в себестоимости (усл. банков)	307,5
Просроченная задолженность	151,8
Госпошлина	17,4
Прочие расходы	405,7

9. Сведения о существенных балансовых показателях.

9.1. Основные средства

В тыс. руб.

Группа учета ОС	На начало периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	43312,4	8182,3	35130,1
Машины и оборудования	11453,7	9281,4	2172,3
Транспортные средства	374,6	322,6	52,0
Производственный и хозяйственный инвентарь	52,2	52,2	-
Другие виды основных средств	18,8	18,8	-
Офисное оборудование	111,3	111,3	-
Итого :	55323,0	17968,6	37354,4

9.2. Запасы

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10, Материалы	1672788,24		4893688,08	3596149,00	2970327,30	
10.01, Сырье и материалы	1213284,70		3751294,58	2707055,87	2257523,41	
10.03, Топливо	17134,22		122566,32	125326,13	14374,41	
10.03.1 Топливо на складе	17134,22		122566,32	125326,13	14374,41	
10.04, Тара и тарные материалы	11639,76		39261,80	39802,75	11098,81	
10.05, Запасные части	155046,73		481766,56	238586,71	398226,58	
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	273295,60		112664,80	100207,81	285752,59	
10.10, Специальная оснастка и специальная одежда на складе	2387,23		3623,00	2658,73	3351,50	
10.21 Малоценное оборудование и запасы			382511,00	382511,00		
10.21.1 Приобретение малоценного оборудования и запасов			382511,00	382511,00		
10.21.2 Выбытие малоценного оборудования и запасов			382511,00	382511,00		
Итого	1672788,24		4893688,08	3596149,00	2970327,30	

Сальдо на конец года по счету 10 в сумме 2970327,30 руб. отличается от суммы запасов отраженных в балансе по строке 1210 – 2955811,01 руб. на сумму резерва под возможное обесценение запасов по счету 14 – 14 516,29 руб.

9.3. Дебиторская задолженность

Основные дебиторы Общества:

сч.62.01

1. 719426,14 руб. – ООО «Центральная Управляющая компания», задолженность образовалась в 2015г по договору аренды (проката) постельного белья и постельных принадлежностей №56 от 05.12.2013г. Подписан график погашения задолженности от 03.03.2015г. с апреля 2015г график не выполняется. От 24.10.2022г. подано исковое заявление о взыскании задолженности в Арбитражный суд ростовской области. Исковое заявление принято. Определением от 10.11.2022г. возбуждено производство по делу № А53-37680/22.
По контрагенту создан резерв по сомнительным долгам на сумму 719426,14 руб.
2. 166676,91 руб. – ООО «Снайпер» - задолженность по арендной плате.

сч.69.02.6

1. 213648,89 – Переплата в ПФР страховых взносов по дополнительному тарифу.

9.4 Кредиторская задолженность

Основные кредиторы Общества:

1. 523844,97 – Задолженность по заработной плате за декабрь 2022г. Выплачена в январе 2023г.
2. 308364,00 - Задолженность по налогу по УСН за 4 кв. 2022г. Перечислена в 1 кв. 2023г.
3. 232991,01 - Задолженность по налогу на имущество за 4 кв. 2022г. Перечислена в 1 кв. 2023г
4. 230466,82 - Задолженность по страховым взносам на ОПС за декабрь 2022г. Перечислена в январе 2023г.
5. 52678,00- Задолженность по налогу на землю за 4 кв. 2022г. Перечислена в 1 кв. 2023г

9.5. Суммы основных налогов

		Тыс. руб.	
		Начислено 2022г	Уплачено 2022г
1	НДФЛ	1600,3	1589,5
2	Налог на землю	975,1	1324,4
3	Налог на имущество	1403,0	1664,3
4	УСН	1063,4	1008,4

10. Раскрытие информации в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

В 2022г существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлялось.

11. Информация о связанных сторонах

В 2021 году в финансово-хозяйственной деятельности Общества операций со связанными сторонами не производилось за исключением выплаты генеральному директору оплаты труда Сухозадовой А.Г. 390600,00 руб. в т.ч. оплата труда 300 000,00 руб., социальные и страховые взносы 906 00,00 руб.

12. Дополнительная информация, раскрываемая акционерными обществами

12.1. Дополнительная эмиссия

Распоряжением Департамента имущественных отношений Администрации города Сочи № 592-Р от 26.11.2020г принято решение увеличить уставный капитал АО «Радуга» на 5 580 000 (пять миллионов пятьсот восемьдесят тысяч) рублей до общего размера 12 308 000 (двенадцать миллионов триста восемь тысяч) рублей путем размещения дополнительных обыкновенных акций на следующих условиях:

- количество размещаемых дополнительных обыкновенных акций 5 580 (пять тысяч пятьсот восемьдесят) штук, номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая;
- способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка;
- круг потенциальных приобретателей: муниципальное образование город-курорт Сочи в лице департамента имущественных отношений администрации города Сочи (ОГРН 1022302919374);
- цена размещения 1 (одной) обыкновенной акции дополнительного выпуска - 1000 (одна тысяча) рублей;
- форма оплаты: неденежными средствами (имуществом);

Постановлением Администрации г. Сочи от 30.11.2020г. утверждены условия приватизации объектов недвижимости, находящиеся в собственности у муниципального образования город-курорт Сочи. Способ приватизации – внесение имущества в качестве вклада в уставный капитал Акционерного общества «Радуга».

На основании решения Наблюдательного совета от 24 декабря 2020г. центральный банк России от 10.03.2021г. принял решение о государственной регистрации дополнительного выпуска акций обыкновенных Акционерного общества «Радуга», размещаемых путем закрытой подписки. Общий объем дополнительного выпуска 5580000 рублей (5580 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая).

Однако из-за длительного оформления документации в 2021г. Центробанком не была осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций обыкновенных АО «Радуга» и дополнительной эмиссии акций не производилось.

В соответствии с распоряжением ДИО Администрации г. Сочи №592-Р от 26.11.2020г. заключен Договор купли-продажи между Муниципалитетом г. Сочи в лице ДИО и АО «Радуга» от 06.04.2021г. Одновременно подписан АКТ приема-передачи недвижимого имущества, перечисленного в распоряжении (приложение к договору купли-продажи от 06.04.2021г.) Указанные объекты зарегистрированы в собственность АО «Радуга» 11.10.2021г.

В соответствии с решением Банка России от 25.01.2022г. возобновлена эмиссия и осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций обыкновенных АО «Радуга». Внесены изменения в Устав АО «Радуга»: получен лист записи о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ от 15.02.2022г.

В связи с вышеизложенным в феврале 2022г. увеличен уставный капитал АО «Радуга» на 5580000 рублей.

12.2. Базовая прибыль на акцию

В 2022 году средневзвешенное количество обыкновенных акций составило 12308 шт.

Базовая прибыль на акцию = чистая прибыль за 2022 год/средневзвешенное количество акций = $774041,56 / 12308 = 62,89$ рубля.

13. Финансовое состояние общества

13.1. Состояние чистых активов

Чистые активы по состоянию на 31.12.2022г. положительные

14. Непрерывность деятельности

В деятельности Общества отсутствуют какие-либо организационно-управленческие, политико-правовые, финансовые, производственные, информационные, кадровые, технико-технологические, экологические или силовые факторы, которые могут оказать серьезное влияние на способность экономического субъекта осуществлять свою дальнейшую деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

15. Прекращаемая деятельность

В 2022 году прекращение какой-либо деятельности не осуществлялось, на 2023 год также не планируется.

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2022 году чрезвычайных происшествий не установлено.

17. Прочая информация

17.1. Прочие доходы и расходы, отраженные в отчете о прибылях и убытках показываются развернуто.

17.2. Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерской отчетности: денежные средства в кассе, на расчетном счете.

18. Раскрытие информации о забалансовых счетах.

На счете 001 «арендованные основные средства» отражается транспорт, находящийся в аренде у Общества. Учет осуществляется по стоимости, указанной в договоре аренды.

Движение арендованных ОС, представлено в следующей таблице:

Контрагенты	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		приход	расход	
Основные средства				
Автомобиль марки SUZUKI grand Vitara	420.0			420.0

На счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» учитывается списанная задолженность для последующего ее контроля.

На счете МЦ ведется учет основных средств, стоимостью до 100 000 рублей, списанные на расходы, по которым осуществляется контроль в разрезе материально-ответственных лиц, По причине существенной номенклатуры данных показателей, они не раскрываются в пояснениях развернуто.

19. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обязательств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества. Общество подвержено финансовым, правовым рискам и репутационным рискам. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Финансовые риски для Общества могут быть связаны с рыночным риском, кредитным риском, а также риском ликвидности. Рыночные риски признаются Обществом несущественными. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства – кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет анализ структуры задолженности и сроки ее погашения. Общество располагает достаточными источниками финансирования для погашения существующей задолженности. Правовые риски для Общества могут быть связаны с изменением налогового законодательства. Российское законодательство подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

20. Аффилированные лица.

- Рыгалов Григорий Михайлович – директор департамента инвестиций и развития малого и среднего предпринимательства администрации, муниципального образования городской округ город-курорт Сочи Краснодарского края.

- Ярыш Кирилл Григорьевич – директор департамента курортов, туризма и потребительской сферы администрации муниципального образования городской округ город-курорт Сочи Краснодарского края;

- Врядий Наталья Игоревна – начальник отдела инвестиционного развития департамента инвестиций и развития малого и среднего предпринимательства администрации муниципального образования городской округ город-курорт Сочи Краснодарского края;

- Виноградов Артем Валерьевич - заместитель начальника отдела инвестиционного развития департамента инвестиций и развития малого и среднего предпринимательства администрации муниципального образования городской округ город-курорт Сочи Краснодарского края;

- Чугаев Владимир Витальевич - начальник отдела управления муниципальным имуществом департамента имущественных отношений администрации муниципального образования городской округ город-курорт Сочи Краснодарского края;

- Сухозадова Алла Георгиевна - генеральный директор АО «Радуга»

21. События после отчетной даты.

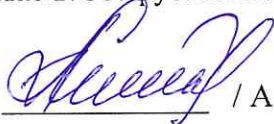
От 24.10.2022г. Акционерным обществом «Радуга» подано исковое заявление в Арбитражный суд Ростовской области о взыскании задолженности с ООО «Центральная управляющая компания» по договору аренды (проката) постельного белья и постельных принадлежностей №56 от 05.12.2013г. Задолженность образовалась в 2015г. Сумма задолженности 7194296,14 руб. Сторонами подписан график погашения задолженности от 03.03.2015г. С апреля месяца 2015г график не выполняется. Исковое заявление принято. Определением суда от 10.11.2022г. возбуждено производство по делу № А53-37 680/2022. Судебное заседание прошло 15 марта 2023г.

Арбитражный суд Ростовской области по делу №А53-37 680/2022 от 15 марта 2023г

Решил:

Исковые требования удовлетворить.

Взыскать с ООО «Центральная управляющая компания» в пользу АО «Радуга» задолженность в сумме 719426,14 руб., а также 17389 руб. госпошлину.

Генеральный директор  / А.Г. Сухозадова /

Главный бухгалтер  / А.С. Чакрян /

30.03.2023г.

