

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 №
от 19.04.2019 № 61н)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ЗАО "РАДУГАЭНЕРГО" за 2023 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	ая амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	ная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	ая амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	а 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	--	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	а 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	--	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:		а 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	--	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		а 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	--	(-)	-	-	-	-	(-)
		а 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	--	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		а 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	--	(-)	-	-	-	-	(-)

первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организа

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	а 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	а 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: (объект, группа)		а 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		а 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		а 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		а 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

ненные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериаль

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	а 20 <u>23</u> г.1	-	-	(-)	(-)	-
	5170	а 20 <u>22</u> г.2	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		а 20 <u>23</u> г.1	-	-	(-)	(-)	-
		а 20 <u>22</u> г.2	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		а 20 <u>23</u> г.1	-	-	(-)	(-)	-
		а 20 <u>22</u> г.2	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	а 20 <u>23</u> г.1	-	-	(-)	(-)	-
	5190	а 20 <u>22</u> г.2	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		а 20 <u>23</u> г.1	-	-	(-)	(-)	-
		а 20 <u>22</u> г.2	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		а 20 <u>23</u> г.1	-	-	(-)	(-)	-
		а 20 <u>22</u> г.2	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

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 ³	накопленная амортизация ⁴	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁵	начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁵
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	а 20 <u>23</u> г.	305201	(93674)	10110	(438)	165	(22315)	-	-	314873	(115824)
	5210	а 20 <u>22</u> г.	292119	(75021)	14778	(1696)	1175	(19828)	-	-	305201	(93674)
в том числе: здания	5201	а 20 <u>23</u> г.	79613	(26141)	6307	(0)	0	(4649)	-	-	85920	(30790)
	5211	а 20 <u>22</u> г.	71735	(21826)	7890	(12)	12	(4327)	-	-	79613	(26141)
Сооружения и передаточные устройства	5202	а 20 <u>23</u> г.	117817	(35280)	3359	(438)	165	(6650)	-	-	120738	(41765)
	5212	а 20 <u>22</u> г.	114672	(28841)	3261	(116)	76	(6515)	-	-	117817	(35280)
Машины и оборудование	5203	а 20 <u>23</u> г.	101190	(28797)	444	()		(10450)	-	-	101634	(39247)
	5213	а 20 <u>22</u> г.	99789	(19487)	2834	(1433)	952	(10262)	-	-	101190	(28797)
Транспортные средства	5204	а 20 <u>23</u> г.	5375	(2881)	0	(-)	-	(445)	-	-	5375	(3326)
	5214	а 20 <u>22</u> г.	5274	(4218)	101	(-)	-	1337	-	-	5375	(2881)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	а 20 <u>23</u> г.	514	(514)	-	()		(-)	-	-	514	(514)
	5215	а 20 <u>22</u> г.	649	(649)	-	(135)	135	(-)	-	-	514	(514)
Другие виды основных средств	5206	а 20 <u>23</u> г.	692	(61)		()		(121)	-	-	692	(182)
	5218	а 20 <u>22</u> г.	-	(-)	692	(-)	-	(61)	-	-	692	(61)
земельные участки и объекты природопользования	5206	а 20 <u>23</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	()	-	-	-	(-)
	5218	а 20 <u>22</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	()	-	-	-	(-)
Учтен в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	а 20 <u>23</u> г.	3244	(61)	-	()		(19)	-	-	3244	(80)
	5230	а 20 <u>22</u> г.	3272	(194)	-	(28)	2	131	-	-	3244	(61)
в том числе: Прочие	5221	а 20 <u>23</u> г.	3244	(61)	-	()		(19)	-	-	3244	(80)
	5223	а 20 <u>22</u> г.	3272	(194)	-	(28)	2	131	-	-	3244	(61)

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 <u>23</u> г. ¹	587	10988	(-)	(10110)	1465
	5250	за 20 <u>22</u> г. ¹	352	15013	(-)	(14778)	587
в том числе:	5241	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	6307	(-)	(6307)	-
здания	5251	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	7890	(-)	(7890)	-
	5242	за 20 <u>23</u> г. ¹	472	3642	(-)	(3359)	755
Сооружения и передаточные устройства	5252	за 20 <u>22</u> г. ¹	352	3381	(-)	(3261)	472
	5243	за 20 <u>23</u> г. ¹	115	1039	(-)	(444)	710
Машины и оборудование	5253	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	2949	(-)	(2834)	115
	5244	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	0	(-)	(0)	-
Транспортные средства	5254	за 20 <u>22</u> г. ²	-	101	(-)	(101)	-
	5245	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	()	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5255	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	()	-
	5246	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	0	(-)	(0)	-
Другие виды основных средств	5256	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	692	(-)	(692)	-
	5247	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5257	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	9666	9362
в том числе:	5261	9666	9362
Концессионное имущество	5262	-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	(-)	(-)
(объект основных средств)	5272	(-)	(-)
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря ## 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3163	3183	3078
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	139142	139920	183420
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	269	285	-

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 корректировка [?]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночная стоимость и (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [?]
Долгосрочные - всего	5301	а 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	а 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	а 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	а 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5303	а 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5313	а 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5304	а 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5314	а 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5305	а 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	а 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5306	а 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	а 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Прочие	5307	а 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317	а 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5308	а 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5318	а 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5309	а 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5319	а 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5310	а 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5320	а 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5311	а 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5321	а 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5312	а 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5322	а 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5313	а 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5323	а 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Прочие	5314	а 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5324	а 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	а 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	а 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
предоставленные займы	5321	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5322	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5323	-	-	-
Прочие	5324	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
предоставленные займы	5326	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5327	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5328	-	-	-
Прочие	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	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	а 20 23 г.	11397	(-)	32969	(33774)	-	-	x	10592	(-)
	5420	а 20 22 г.	9892	(-)	75454	(73949)	-	-	x	11397	(-)
в том числе:		а 20 23 г.	7855	(-)	31136	(32388)	-	-	-	6603	(-)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		а 20 22 г.	6513	(-)	74068	(72726)	-	-	-	7855	(-)
		а 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
затраты в незавершенном производстве		а 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		а 20 23 г.	3379	(-)		()	-	-	-	3379	(-)
долгосрочные активы к продаже		а 20 22 г.	3379	(-)		()	-	-	-	3379	(-)
		а 20 23 г.	163	(-)	1833	(1386)	-	-	-	610	(-)
прочие товары и запасы		а 20 22 г.	0	(-)	1386	(1223)	-	-	-	163	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из депозитной краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ¹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ¹	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
покупатели из заказчиков	5522	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
заявки выданные	5503	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
прочая	5504	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5524	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	126900	(645)	687017	-	(697428)	(-)	328	-	116489	(317)
	5530	за 20 22 г. ²	156845	(6087)	705232	-	(735177)	(0)	5442	-	126900	(645)
в том числе:	5511	за 20 23 г. ¹	119677	(471)	636709	-	(643155)	(-)	328	-	113231	(143)
покупатели из заказчиков	5531	за 20 22 г. ²	143467	(5913)	634454	-	(658244)	(0)	5442	-	119677	(471)
заявки выданные	5512	за 20 23 г. ¹	1503	(174)	32764	-	(33315)	(-)	-	-	952	(174)
	5512	за 20 22 г. ²	1292	(174)	44770	-	(44559)	(0)	-	-	1503	(174)
прочая	5513	за 20 23 г. ¹	5720	(-)	17544	-	(20958)	(-)	-	-	2306	(-)
	5533	за 20 22 г. ²	12086	(-)	26008	-	(32374)	(-)	-	-	5720	(-)
в том числе:	5514	за 20 23 г. ¹	3221	(-)	81	-	(3287)	(-)	-	-	15	(-)
неустойки, пени	5534	за 20 22 г. ²	5522	(-)	10884	-	(13185)	(-)	-	-	3221	(-)
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	126900	(645)	687017	-	(697428)	(-)	328	x	116489	(317)
	5520	за 20 22 г. ²	156845	(6087)	705232	-	(735177)	(0)	5442	x	126900	(645)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря ## 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	54760	54443	54661	54189	88484	82397
в том числе: покупатели и заказчики	5541	54586	54443	54661	54189	88484	82397
прочая	5542	174	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.	167082	0	-	(33544)	(-)	(-)	133538
	5571	за 20 22 г.	203945	0	-	(36863)	(-)	(-)	167082
в том числе:	5552	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
кредиты, займы	5572	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
прочая (Лизинг)	5553	за 20 23 г.	35978	0	-	(25396)	(-)	(-)	10582
	5573	за 20 22 г.	61373	0	-	(25395)	(-)	(-)	35978
прочая (Концессия)	5554	за 20 23 г.	130557	0	-	(8124)	(-)	(-)	122433
	5574	за 20 22 г.	142001	0	-	(11444)	(-)	(-)	130557
прочая (доходы будущих периодов)	5554	за 20 23 г.	547	0	-	(24)	(-)	(-)	523
	5574	за 20 22 г.	571	0	-	(24)	(-)	(-)	547
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.	184565	925691	-	(903788)	(-)	-	206468
	5580	за 20 22 г.	157619	808291	-	(781345)	(-)	-	184565
в том числе:	5561	за 20 23 г.	150502	555144	-	(558592)	(-)	-	147054
поставщики и подрядчики	5581	за 20 22 г.	98767	483335	-	(431600)	(-)	-	150502
задолженность перед персоналом организации	5562	за 20 23 г.	6708	113412	-	(111822)	(-)	-	8298
	5582	за 20 22 г.	6518	101585	-	(101395)	(-)	-	6708
задолженность перед гос. внебюджетными фондами	5563	за 20 23 г.	7639	23183	-	(24497)	(-)	-	6325
	5583	за 20 22 г.	2062	20536	-	(14959)	(-)	-	7639
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 23 г.	14687	145395	-	(145146)	(-)	-	14936
	5584	за 20 22 г.	12594	127437	-	(125344)	(-)	-	14687
авансы полученные	5565	за 20 23 г.	1988	6412	-	(6466)	(-)	-	1934
	5585	за 20 22 г.	2540	19997	-	(20549)	(-)	-	1988
кредиты	5566	за 20 23 г.	0	71719	-	(49994)	(-)	-	21725
	5586	за 20 22 г.	26264	32330	-	(58594)	(-)	-	0
прочая	5567	за 20 23 г.	3041	10426	-	(7271)	(-)	-	6196
	5587	за 20 22 г.	8874	23071	-	(28904)	(-)	-	3041
в том числе:	5568	за 20 23 г.	1184	9585	-	(10599)	(-)	-	170
неустойки, пени	5588	за 20 22 г.	3218	6222	-	(8256)	(-)	-	1184
Итого	5550	за 20 23 г.	351647	925691	-	(937332)	(-)	x	340006
	5570	за 20 22 г.	361564	808291	-	(818208)	(-)	x	351647

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5590	78049	68858	52216
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	78049	68858	52216
кредиты	5592	-	-	-
заимы	5593	-	-	-
прочая	5594	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	352524	355790
Расходы на оплату труда	5620	109698	98182
Отчисления на социальные нужды	5630	22206	19673
Амортизация	5640	21992	21674
Прочие затраты	5650	31293	28773
Итого по элементам	5660	537713	524092
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		-1038
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение)	5680	162	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	537875	523054

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3749	8568	(8662)	(-)	3655
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	5701	3749	8568	(8662)	(-)	3655

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	293	293	-
в том числе: <i>(вид)</i>		293	293	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	а 20 <u>23</u> г. ¹		а 20 <u>22</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	14615		14516	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	14615		14516	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - в 20 ____ г. 20 ____ г. в том числе: 20 ____ г. 20 ____ г. и т.д.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае пересценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым невозможно определить текущую рыночную 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 «Радугазнерго» за 2023 год

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности предприятия

Закрытое акционерное общество «Радугазнерго» (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 «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 – Рокицкая Мария Валерьевна, тел. (49254) 3-18-91.

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 (регулируемые)	тыс. руб.	359 330	337 641	106,4
Неосновные виды деятельности (нерегулируемые), в том числе:		170 154	189 221	89,9
- сбыт и генерация эл/энергии	тыс. руб.	154 769	173 336	89,2
- прочие выполненные работы		15 385	15 885	96,9
ИТОГО:	тыс. руб.	529 484	526 862	100,5

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 (без управленческих расходов)	337 329	69,6	300 772	64,2
Затраты на производство и реализацию неосновных видов деятельности (без управленческих расходов)	147 571	30,4	167 865	35,8
Итого:	484 900	100,0	468 637	100,0

2.3. Управленческие расходы — 52 975 тыс. руб.

2.4. Прочие доходы – 24 049 тыс. руб. (в т.ч. сумма субсидий из местного бюджета в целях финансирования капитальных ремонтов – 14 302 тыс. руб.; прочие субсидии из бюджета — 313 тыс. руб.; восстановление амортизации по концессионному имуществу — 7 851 тыс. руб.; восстановление резерва по сомнительным долгам – 328 тыс. руб.)

2.5. Прочие расходы – 30 723 тыс. руб. (в т.ч. пени, неустойки, госпошлины к уплате 9 418 тыс. руб.; корректировка прошлых периодов – 203 тыс. руб.; расходы на выполнение капитальных ремонтов за счет предоставленных субсидий – 14 302 тыс. руб.; % за пользование чужими денежными средствами – 630 тыс. руб.)

2.6. Убыток от прочих операций – (-7 220) тыс. руб.

2.7. Убыток до налогообложения – (-15 611) тыс. руб.

2.8. Чистый убыток отчетного года – (-12 234) тыс. руб.

2.9. Общая рентабельность (норма чистой прибыли) – (-2,3) %.

2.10. Рентабельность активов – (-4,2) %.

2.11. Базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию – (-494,3) 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 счетов 20 следующим образом:

- 25.01 — Теплосиловой цех — фактические затраты собираются в течение месяца и в конце отчетного периода списываются в дебет счетов 20.01.1 «Выработка тепловой энергии» и 20.01.1 «Передача тепловой энергии» пропорционально затратам на оплату труда основного производственного персонала, занятым на участках Выработка тепловой энергии и Передача тепловой энергии;

- 25.01 — Сантехнический цех — фактические затраты собираются в течение месяца и в конце отчетного периода списываются в дебет счетов 20.01.1 «Подъем холодной воды» и 20.01.1 «Транспортировка холодной воды» пропорционально затратам на оплату труда основного производственного персонала, занятым на участках Подъем воды и Транспортировка воды;

25.01 — Газовая служба — фактические затраты собираются в течение месяца и в конце отчетного периода списываются в дебет счета 20.01.1 «ГРО (Транспортировка газа)»;

25.01 — Участок электросилового оборудования — фактические затраты собираются в течение месяца и в конце отчетного периода списываются в дебет счета 20.01.1 «Генерация»;

- 25.01 — Транспортный участок — фактические затраты собираются в течение месяца и в конце отчетного периода списываются в дебет счетов 20.01.1 «Выработка тепловой энергии», 20.01.1 «Передача тепловой энергии», 20.01.1 «Подъем холодной воды», 20.01.1 «Транспортировка холодной воды», 20.01.1 «ГРО (Транспортировка газа)» пропорционально затратам на оплату труда основного производственного персонала, занятым на участках Выработка тепловой энергии, Передача тепловой энергии, Подъем воды, Транспортировка воды, ГРО (транспортировка газа);

- 25.01 — Строительный участок — фактические затраты собираются в течение месяца и в конце отчетного периода списываются в дебет счетов 20.01.1 «Выработка тепловой энергии», 20.01.1 «Передача тепловой энергии», 20.01.1 «Подъем холодной воды», 20.01.1 «Транспортировка холодной воды», 20.01.1 «ГРО (Транспортировка газа)» пропорционально затратам на оплату труда основного производственного персонала, занятым на участках Выработка тепловой энергии, Передача тепловой энергии, Подъем воды, Транспортировка воды, ГРО (Транспортировка газа).

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.

В Отчете о финансовых результатах затраты, собранные по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются по строке «Управленческие расходы» в соответствии с учетной политикой.

Распределение затрат цехов вспомогательного производства осуществляется следующим образом:

- 23.01- Транспортный участок теплосилового цеха - фактические затраты собираются в течение месяца отдельно по видам деятельности «Выработка тепловой энергии» и «Передача тепловой энергии» и в конце отчетного периода списываются в дебет счетов 20.01.1 «Выработка тепловой энергии» и 20.01.1 «Передача тепловой энергии» соответственно.
- 23.01- Транспортный участок сантехнического цеха - фактические затраты собираются в течение месяца отдельно по видам деятельности «Подъем холодной воды» и «Транспортировка холодной воды» и в конце отчетного периода списываются в дебет счетов 20.01.1 «Подъем холодной воды» и 20.01.1 «Транспортировка холодной воды» соответственно.
- 23.01 — Транспортный участок цеха электросилового оборудования - фактические затраты собираются в течение месяца по виду деятельности «Генерация» и в конце отчетного периода списываются в дебет счета 20.01.1 «Генерация».

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 наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Метод списания МПЗ в производство – по себестоимости единицы запасов.

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 31.12.2023 г. резерв по сомнительным долгам составил 318 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. резерв на оплату отпусков сформирован в размере 3 655 тыс. руб.

Затраты на ремонт основных средств признаются в следующем порядке:

- в случае, если затраты на капитальный ремонт существенны для организации (согласно Учетной политике), то данные затраты на капитальные ремонты ОС признают капитальными вложениями;

- в случае, если затраты на капитальный ремонт незначительны для организации (согласно Учетной политики), то данные затраты на капитальные ремонты ОС, руководствуясь требованием рациональности, учитываются аналогично затратам на текущий ремонт ОС (пп. "б" п. 16 ФСБУ 26/2020).

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.

В отчетном периоде в учетной политике внесены уточнения по учету основных средств, принятых по концессионному имуществу.

Начисление амортизации по имуществу:

- в учете концессионера начисляется амортизация в течение срока действия соглашения: Дт 20 Кт 02; Дт 76 Кт 91

Начисление амортизации неотделимых улучшений:

- производится пересчет амортизации в результате увеличения стоимости имущества концедента и отражается в учете концессионера проводкой: Дт 20 Кт 02.

Возврат имущества и неотделимых улучшений:

- по окончании срока соглашения производится возврат имущества концедента и неотделимых улучшений в него. При этом в учете концессионера формируются проводки:

Дт 01 Кт 01 – списана первоначальная стоимость имущества

Дт 02 Кт 01 – списана сумма начисленной амортизации

Дт 91 Кт 01 – списана остаточная стоимость имущества

В случае досрочного расторжения договора концессии недоамортизированная часть стоимости имущества относится на прочие доходы:

Дт 76 Кт 91

Отражение постоянной налоговой разницы по амортизации концессионного имущества:

- при действующем порядке учёта расходов в виде амортизации принятого в концессию имущества у концессионера возникает постоянный налоговый доход. Под постоянным налоговым доходом понимается сумма налога, которая приводит к уменьшению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчётном периоде (пункт 7 ПБУ 18/02). Отражаем его в учёте бухгалтерской записью: Дт 68.04.02 Кт 99.02.3

В бухгалтерской отчётности данный постоянный налоговый доход подлежит отражению в отчете о финансовых результатах (пункт 24 ПБУ 18/02) в том отчётном периоде, в котором возникает постоянная разница.

Корректировка по сумме амортизации основных средств, переданных по концессионному имуществу, и не отраженной на сч. 91 «Прочие доходы» за прошлые отчетные периоды отражена проводкой Д 76 Кт 84 в сумме 11 422 тыс. руб.

Так же данная сумма отражена по строке 3213 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» Отчета об изменениях капитала за 2023 год.

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 $K_1 = \text{стр.1200 } \Phi 1 / (\text{стр.1500-1530-1540}) \Phi 1$	0,8	0,6	не менее 2
Данные предприятия:			
Итого по разделу II «Оборотные активы», стр. 1200	147 176	131 947	
Итого по разделу V «Краткосрочные обязательства», стр. 1500	188 861	210 686	
Стр. 1530 «Доходы будущих периодов»	547	523	
Стр. 1540 «Оценочные обязательства»	3 749	3 655	
Коэффициент обеспеченности собственными средствами $K_2 = \text{стр.}(1300-1100) \Phi 1 / 1200 \Phi 1$	-0,69	-0,74	не менее 0,1
Данные предприятия:			
Итого по разделу III «Капитал и резервы», стр. 1300	3 838	3 026	

Итого по разделу I «Внеоборотные активы», стр. 1100 (без учета концессионного имущества)	105 467	100 883	
Итого по разделу II «Оборотные активы», стр. 1200	147 176	131 947	
Коэффициент восстановления платежеспособности	0,33	0,25	

6. Сведения о задолженности Предприятия

6.1. Дебиторская задолженность (за минусом резерва по сомнительным долгам (317 тыс. руб.)): 116 172 тыс. руб.

В том числе:

6.1.1. Расчеты с покупателями и заказчиками: 113 088 тыс. руб., в том числе:

- 1) МУП «ЖКХ» - 51 418,9 тыс. руб.
- 2) Население г. Радужный — 35 976,6 тыс. руб.
- 3) ООО «Владимирский стандарт» – 15 605,7 тыс. руб.
- 4) ЗАО «ЛВС» – 2 499,8 тыс. руб.
- 5) ТСЖ «Комфорт» - 1 205,7 тыс. руб.
- 6) Кафе «Радужное» - 537,4 тыс. руб.
- 7) ТСН «Наш дом» - 934,8 тыс. руб.
- 8) прочие – 4 909,1 тыс. руб.

6.1.2. Прочая дебиторская задолженность: 3 084 тыс. руб.

В том числе:

- авансы выданные: 778 тыс. руб.

- прочая задолженность: 2 306 тыс. руб.

в том числе:

пени, неустойки — 15 тыс. руб.

прочая – 2 291 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность составляет – 54 760,0 тыс. руб.

6.2. Кредиторская задолженность: 184 743 тыс. руб.

В том числе:

6.2.1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 147 054 тыс. руб., в том числе:

- 1) ПАО «Россети Центр и Приволжье» - 11 398,9 тыс. руб.
- 2) ООО «Газпром межрегионгаз» - 20 565,1 тыс. руб.
- 3) ООО «Энергосбыт Волга» - 93 736,6 тыс. руб.
- 4) ООО «Битех Р» – 9 617,3 тыс. руб.
- 5) ООО «Энергострой» - 5 006,5 тыс. руб.
- 6) КУМИ ЗАТО г. Радужный – 3 144,3 тыс.руб.
- 7) ООО «Электротяжмаш-Привод» – 700,0 тыс. руб.
- 8) прочие – 2 885,3 тыс. руб.

6.2.2. Задолженность перед персоналом предприятия: 8 298 тыс. руб.

6.2.3. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами: 6 325 тыс. руб.

6.2.4. Задолженность по налогам и сборам: 14 936 тыс. руб.

в том числе по:

походный налог – 3 929 тыс. руб.

НДС – 10 028 тыс. руб.

транспортный налог – 25 тыс. руб.

налог на имущество – 723 тыс. руб.

налог на загрязнение окр.среды – 36 тыс. руб.

плата за пользование водными объектами – 192 тыс. руб.

земельный налог – 3 тыс. руб.

6.2.5. Прочая кредиторская задолженность: 8 130 тыс. руб.

в том числе:

расчёты по авансам полученным — 1934 тыс. руб.

текущая задолженность по агентскому договору — 1 799 тыс. руб.

пени, неустойки — 170 тыс. руб.

прочая — 4 227 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность составляет — 78 049,0 тыс. руб.

7. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 года включали:

Договоры	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
	Краткосрочные заемные средства (тыс. руб.)	Краткосрочные заемные средства (тыс. руб.)	Краткосрочные заемные средства (тыс. руб.)
Кредитный договор	9 725	0	19966
Договор займа	12 000	0	5000
Договор займа	0	0	1300
Итого	21 725	0	26264
Итого заемные средства (стр. 1510)	21 725	0	26264

8. Информация о связанных сторонах

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

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

2) ООО «ЛУЧ».

В отчетном году операций по передаче активов и обязательств между предприятием и связанными сторонами не было.

Размер вознаграждений, выплаченных предприятием основному управленческому персоналу, в 2023 году составил 6 631,5 тыс. руб.

Размер начисленных на сумму вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, налогов и иных обязательных платежей в бюджеты и внебюджетные фонды в 2023 году составил 1 087,9 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 2023 года она составляет 199 049 тыс. руб., в том числе собственных — 27 840 тыс. руб.; основных средств, полученных на основании концессионных соглашений, с учетом проведенной реконструкции и модернизации — 122 433 тыс. руб.; лизингового имущества — 48 776 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 2023 году условный расход по налогу на прибыль равен (-3122) 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 2023 году отложенные налоговые активы составили (+6476) тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства (-2558) тыс. руб.; постоянные налоговые активы 796 тыс. руб. Текущий налог на прибыль, скорректированный на величину этих разниц – 0 тыс. руб.

11. Информация о затратах на энергетические ресурсы

№ п/п	Вид энергоресурсов	Затраты на энергоресурсы, потребленные в 2023 году		Поставщик энергоресурсов
		количество	тыс.руб. (без учета НДС)	
1	Электроэнергия на технологию, освещение, тыс. кВт ч	6484,325	41550,0	ЗАО «Радугаэнерго»; ООО «Энергосбыт Волга»; ПАО «Россети Центр и Приволжье»
2	Тепло на отопление помещений, Гкал	245,59	594,6	ЗАО «Радугаэнерго»
3	Вода на технологию, хозяйственные нужды, тыс.куб.м	155,720	7401,3	
ИТОГО:			49545,9	

12. Условные обязательства и условные активы

В активе баланса в составе дебиторской задолженности по строке 1230 по состоянию на 31 декабря 2023 года отражена в том числе дебиторская задолженность МУП «Жилищно-коммунальное хозяйство» по договору № 83 ГВС/20 от 29.01.2020 г., 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.

13. 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.

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.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Руководство Общества оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ЗАО «Радугаэнерго» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим

последствий. По мнению руководства, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ЗАО «Радугаэнерго» в обозримом периоде будет несущественным.

Таким образом, руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и 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.

14. События после отчетной даты

В январе 2024 года закрыт договор по кредиту овердрафт от 06.07.2023 г. с ПАО Сбербанк. Задолженности предприятия перед ПАО Сбербанк не имеется.

С ПАО «Россети Центр и Приволжье» с 01.02.2023 подписано соглашение о рассрочке оплаты кредиторской задолженности по договору оказания услуг по передаче электрической энергии от 19.11.2009 №1109-50 сроком до 31.01.2024 г. в связи с чем заключены мировые соглашения в отношении исковых заявлений, направленных в суд в отношении задолженности по вышеуказанному договору. По состоянию на 28.02.2024 г. сумма основного долга по соглашению погашена в полном размере.

С ООО «Газпром межрегионгаз Владимир» подписаны соглашения о реструктуризации задолженности в виде законной неустойки за несвоевременную оплату по договорам сроком 31.10.2023 — 31.03.2024; сроком 28.02.2024 — 31.07.2024; сроком 30.08.2024 — 31.01.2025.

С октября 2023 года ЗАО «Радугаэнерго» перешло на прямые договора по энергоресурсам (вода, тепло) с населением города Радужного. Ведется поквартирный учет.

С 01.07.2024 г. Департаментом цен и тарифов Владимирской области повышены тарифы за 1 куб. м. холодной воды и единицу тепловой энергии на 9,5% и на 11% соответственно.

Генеральный директор



С.А. Волков

Главный бухгалтер



М.В. Рокицкая

22.03. 2024 г.