

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 ГОД

Сочи, 2024г

Настоящие пояснения за 2023 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
			2023г.	2022г.	2021г.
Сведения о среднесписочной численности работников за предшествующий период		Среднесписочная численность по состоянию на:	34	35	38

Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу.

Основной управленческий состав	должность	вознаграждение всего тыс. руб.
Сухозадова А.Г.	Генеральный директор	662,1
Чакрян А.С.	Главный бухгалтер	864,7
Спесивцева Л.Л.	Главный технолог	1191,2
Нечаевская И.Л.	Заведующая прачечной	828,3
Канищева И.В.	Бухгалтер материального отдела	630,0
Данелян А.Р.	Бухгалтер расчетного отдела	777,6
Иноземцева М.С.	Секретарь-делопроизводитель	586,4
Андразян А.К.	Заведующий хозяйством	780,1

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)
		№ 31/1 от 29.12.2022г.	2023г.	

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:	42600
В т. ч. Стирка белья, химчистка одежды	36132
Сдача имущества в аренду	6468

Прочие доходы

	Сумма в тыс. руб.
Всего прочих доходов	1605,1
Из них: Расходы на коммунальные услуги, возмещаемые арендаторами	766,2
Просроченная задолженность	737,0
Прочая реализация (постельные принадлежности)	5,0
Прочие доходы	96,9

Расходы от реализации

Расходы	Сумма тыс. руб.
Всего расходов:	37179
В т. ч. Материальные затраты	11884
Расходы на оплату труда	15531
Отчисления на соц. нужды	4688
Амортизация	1482
Прочие затраты	3594

Прочие расходы

Расходы	Сумма тыс. руб.
Всего прочих расходов	2656,9
В т. ч. Расходы на коммунальные услуги, произведенные арендаторами	766,2
Прочая реализация	5
Убытки прошлых лет	94,6

Отчисления в оценочные резервы	764,5
Расходы на услуги не учитываемые в себестоимости (усл. банков)	393,2
Просроченная задолженность	355,3
Прочие внереализационные расходы	139,9
Списание ОС	24,3
Прочие расходы	113,9

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	9296,4	34016,0
Машины и оборудования	10876,8	9311,4	1565,4
Транспортные средства	316,1	298,8	17,3
Другие виды основных средств	199,8	73,3	126,5
Итого :	54705,1	18979,9	35725,2

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	2970327,30		4105300,94	3875732,64	3289895,60	
10.01, Сырье и материалы	2257523,41		3368132,95	324330,89	2382353,47	
10.03, Топливо	14374,41		89266,79	89928,02	13713,18	
10.03.1 Топливо на складе	14374,41		89266,79	89928,02	13713,18	
10.04, Тара и тарные материалы	11098,81		88331,50	36835,06	62595,25	
10.05, Запасные части	398226,58		476937,43	332146,29	543017,72	
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	285752,59		68282,27	66010,65	288024,21	
10.10, Специальная оснастка и специальная одежда на складе	3351,50		5650,00	8809,73	191,77	
10.21 Малоценное оборудование и запасы			8700,00	8700,00	-	
10.21.1 Приобретение малоценного оборудования и запасов			8700,00			
10.21.2 Выбытие малоценного оборудования и запасов				8700,00		
Итого	2970327,30		4105300,94	3785732,64	3289895,60	

9.3. Дебиторская задолженность

Основные дебиторы Общества:

сч.62.01

- 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.

Решением суда от 22.03.2023г. дело № А53-37680/2022 принято взыскать с ООО «Центральная управляющая компания» в пользу АО «Радуга» задолженность по договору 719426,14 рублей, а также 17389 руб. судебных расходов по оплате госпошлины по иску. По ходатайству АО «Радуга» о выдаче исполнительного листа от 25.05.2023г. было возбуждено исполнительное производство. Однако задолженность на настоящий момент не погашена. АО «Радуга планирует обратиться в Арбитражный суд Ростовской области с новым ходатайством о выдаче исполнительного листа.

По контрагенту создан резерв по сомнительным долгам на сумму 719426,14 руб.

2. 142676,91 руб.- ООО «Снайпер»- задолженность по арендной плате, потихоньку погашается.

9.4 Кредиторская задолженность

Основные кредиторы Общества:

1. 560517,49 – Задолженность по заработной плате за декабрь 2023г. Выплачена в январе 2024г
2. 415524,00 - Задолженность по налогу на имущество.2023г. Перечислена в 1 кв. 2024г.
3. 403422,54 - Задолженность по взносам по единому тарифу. Погашена в 1 кв. 2024г.
4. 347977,00 - Задолженность по налогу по УСН за 4 кв.2023г. Перечислена в 1 кв. 2024г.

9.5. Суммы основных налогов и взносов.

		Тыс. руб.	
		Начислено 2023г	Уплачено 2023г
1	Налог на имущество	1575,7	1160,2
2	УСН	1283,1	935,1
3	Налог на землю	132,7	220,8
4	НДФЛ	2102,2	2151,7
5	Страховые взносы по единому тарифу	4900,0	4496,6

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

В 2023г существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлялось.

11.Информация о связанных сторонах

В 2023 году в финансово-хозяйственной деятельности Общества операций со связанными сторонами не производилось за исключением выплаты генеральному директору оплаты труда Сухозадовой А.Г. 662115,21 руб. в т.ч. оплата труда 508537,03 руб., социальные и страховые взносы 153578,18 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: не денежными 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.

В 2023г. дополнительной эмиссии не было.

12.2. Базовая прибыль на акцию

В 2023 году средневзвешенное количество обыкновенных акций составило 12308 шт.

Базовая прибыль на акцию = чистая прибыль за 2023 год/средневзвешенное количество акций = $3085845,02/12308 = 250,72$ рубля.

13. Финансовое состояние общества

13.1. Состояние чистых активов

Чистые активы по состоянию на 31.12.2023г. 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 2023 году прекращение какой-либо деятельности не осуществлялось, на 2024 год также не планируется.

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2023 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 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;

- Врадий 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.

1. 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 719426,14 руб. Сторонами подписан график погашения задолженности от 03.03.2015г. С апреля месяца 2015г график не выполняется. Судебное заседание состоялось 15.03.2023г.

Арбитражным судом Ростовской области по делу №А53-37 680/2022 от 15 марта 2023г принято решение:

- Исковые требования удовлетворить.

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

По ходатайству АО «Радуга» от 25.05.2023г о выдаче исполнительного листа, возбуждено исполнительное производство в отношении ООО «Центральная Управляющая компания» №45753/23/61050-ИП. Однако задолженность не погашена. АО «Радуга» планирует подать новое ходатайство по данному делу.

2. По договору поставки №6 от 04.05.2023г. ООО «Леар Групп» поставило АО «Радуга» товар-упаковочная пленка рукав для упаковки вещей после химчистки на сумму 260000,00 рублей.

Однако при первом использовании выявились замечания к качеству пленки. Пленка не подходила для работы, что подтверждается результатами Акта о скрытых недостатках товара, составленного специальной комиссией и выводами внутреннего служебного расследования, а также Актом экспертного исследования пленки, проведенного специализированной организацией. Обо всем этом в адрес ООО «Леар Групп» неоднократно были направлены обращения, письма, претензии с приложением актов и других необходимых документов в т.ч. видеосъемка. Нами предлагалось расторгнуть договор и произвести возврат товара.

В итоге ООО «Леар Групп», не согласившись ни с какими нашими доводами, подало в Арбитражный суд Краснодарского края исковое заявление на АО «Радуга».

АО «Радуга» не имело информации о состоявшемся 19.12.2023г. решении Арбитражного суда Краснодарского края по делу №А32-47572/2023 о взыскании 260000,00 руб. задолженности, как и не

располагало сведениями о начале судебного процесса, в котором являлось ответчиком. О вынесенном решении стало известно только после 15.02.2024года из онлайн- переписки с Райффайзен-банком при установлении факта списания с расчетного счета средств в сумме 306200,00 рублей, когда специалист банка предоставил информацию, что 15.02.2024г пришло инкассовое требование по исполнительному листу ФС №044376455 от 25.01.2024г. выданному Арбитражным судом Краснодарского края делу №А32-47572/2023.

Так как никаких судебных уведомлений и судебных актов в наш адрес не поступало, представитель АО «Радуга» не присутствовал на заседании суда и не мог отстаивать свои интересы.

В связи с вышеизложенным АО «Радуга» намеренно подать ходатайство о восстановлении срока подачи апелляционной жалобы, подать апелляционную жалобу и вернуть неправомерно списанные средства 306200,00 руб.

Генеральный директор



/ А.Г. Сухозадова /

Главный бухгалтер

/ А.С. Чакрян /

29.03.2024г.