Общество с ограниченной ответственностью

ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ

"РАДИАН"

Россия, 664040, г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, 184. ИНН 3810051697
Тел.: (3952) 444-522. Факс: (3952) 445-943. E-mail: ekradian@radian-holding.ru

Пояснительная записка

к Бухгалтерской отчетности за 2020г.

ООО Энергетическая компания «Радиан» является Территориальной Сетевой Организацией, функционирующей в естественно-монопольной сфере деятельности.

Дата государственной регистрации 07 апреля 2008года.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1083810001395.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3810051697.
Код причины постановки на учет (КПП): 381001001.
Юридический адрес: 664040, г. Иркутск, Ленинский район, ул. Розы Люксембург,184.
Основным видом деятельности, является передача электрической электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (ОКВЭД 35.12)
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом-исполнительным директором.
Уставный капитал Общества составляет: 39 000 000 (Тридцать девять миллионов) рублей.
Среднесписочная численность работающих за отчетный год составила 21 человек.

Бухгалтерская отчетность хозяйственных операций электросетевых организаций регулируется общими правилами бухгалтерского учета в соответствии с едиными методологическими основами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н. В соответствии с п.10 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ для ведения учета в организации формируется учетная политика, определяющая факты хозяйственной жизни.

Деятельность в условиях естественных монополий, к которым относится сфера услуг по передаче электрической энергии, является регулируемой, согласно ст.4 Федерального закона от 17.08.1995 № 147-ФЗ. В соответствии с п.6 Постановления Правительства РФ №109 организации, осуществляющие регулируемую деятельность, обязаны вести раздельный бухгалтерский учет операций по регулируемым видам деятельности.

1. Анализ финансового положения

Анализ финансового положения ООО Энергетическая компания "Радиан" выполнен за период 01.01.2020–31.12.2020 г.

1.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	137 861	133 606	80,7	80,8	-4 255	-3,1
в том числе: основные средства	137 861	133 606	80,7	80,8	-4 255	-3,1
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	32 978	31 690	19,3	19,2	-1 289	-3,9
в том числе: запасы	246	216	0,1	0,1	-31	-12,6
дебиторская задолженность	17 649	14 912	10,3	9	-2737	-15,5
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	3 043	3 839	1,8	2,3	+796	+26,2
Пассив						
1. Собственный капитал	72 718	62 027	42,6	37,5	-10 691	-14,7
2. Долгосрочные обязательства, всего	-	-	-	–	-	-
3. Краткосрочные обязательства*, всего	98 122	103 269	57,4	62,5	+5 147	+5,2
в том числе: заемные средства	6 620	5 252	3,9	3,2	-1 368	-20,7
Валюта баланса	170 839	165 296	100	100	-5 544	-3,2

Структура активов по состоянию на 31.12.2020 характеризуются следующим соотношением: 80,8% внеоборотных активов и 19,2% текущих. Активы организации за весь период уменьшились на 5 544 тыс. руб. (на 3,2%). Учитывая снижение активов, необходимо отметить, что собственный капитал уменьшился в большей степени – на 14,7%. опережающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор негативный

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:



Снижение величины активов организации связано, в основном, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса:

- дебиторская задолженность – 2 737 тыс. руб.
- основные средства – 4 255 тыс. руб.

Одновременно, в пассиве баланса снижение наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 10 691 тыс. руб.
- краткосрочные заемные средства – 1 368 тыс. руб.

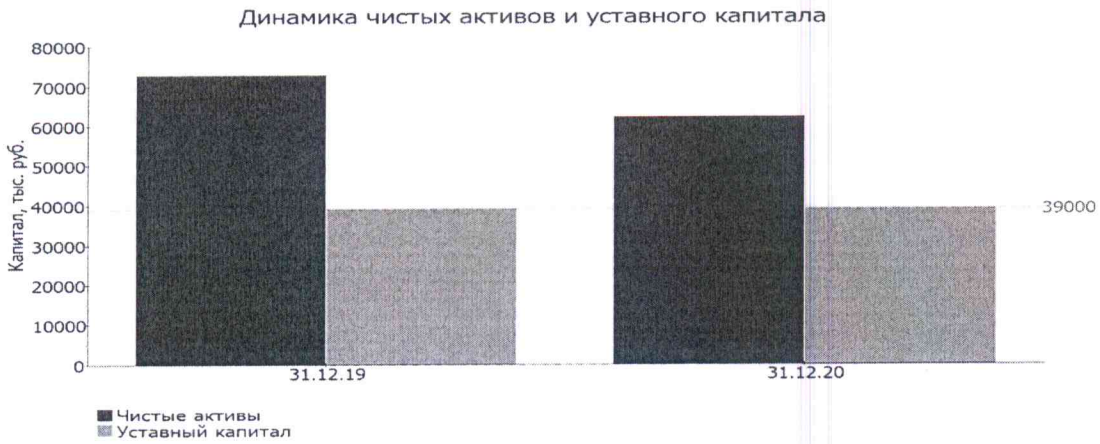
значение собственного капитала по состоянию на 31.12.2020 составило 62 027 тыс. руб. за год имело место заметное снижение собственного капитала, составившее 10 691 тыс. руб.

1.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1. Чистые активы	72 718	62 027	42,6	37,5	-10 691	-14,7
2. Уставный капитал	39 000	39 000	22,8	23,6	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	33 718	23 027	19,7	13,9	-10 691	-31,7

Чистые активы организации на 31 декабря 2019 г. существенно превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить снижение чистых активов на 14,7% в течение анализируемого периода. Несмотря на нормальную относительно уставного капитала величину чистых активов, их дальнейшее снижение может привести к ухудшению данного соотношения. Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала.

:



1.3. Состав балансовой прибыли.

Финансовый результат хозяйственной деятельности компании.

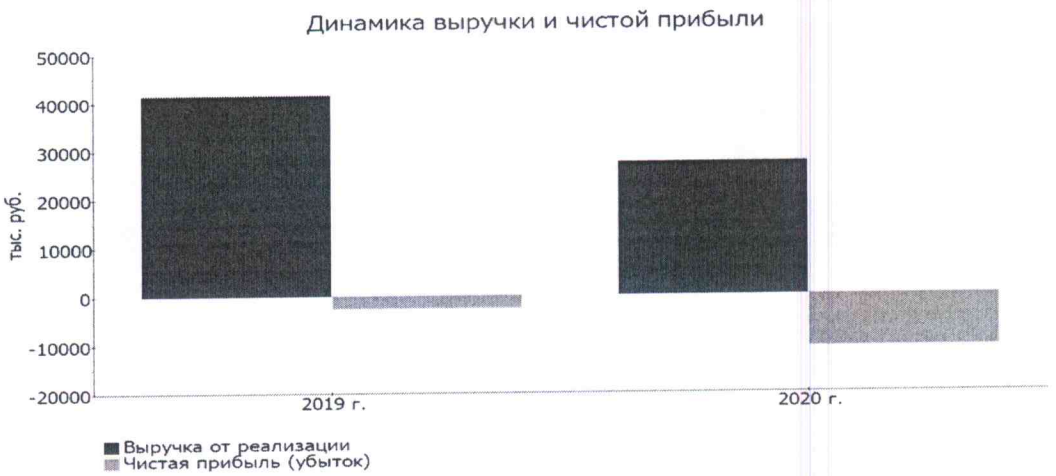
В приведенной ниже таблице отражены основные финансовые результаты деятельности за 2020 год и аналогичный период прошлого года.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь анализируемый период организация получила убыток от продаж в размере 10 113 тыс. руб., что составляет 37% от выручки. В прошлом периоде, напротив, была получена прибыль в сумме 1 924 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 14 147 и 2 110 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-34,1%) опережает изменение расходов (-5,3%)

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2020 г.	2019 г.	тыс. руб. (гр.2 - гр.3)	± % ((2-3) : 3)	
1. Выручка	27 348	41 495	-14 147	-34,1	34 422
2. Расходы по обычным видам деятельности	37 461	39 571	-2 110	-5,3	38 516
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-10 113	1 924	-12 037	↓	-4 095
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-203	-470	+268	↑	-337
5. Прибыль до уплаты процентов и налогов (3+4)	-10 316	1 454	-11 770	↓	-4 431
6. Проценты к уплате	360	3 980	-3 620	-91	2 170
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-14	-18	+4	↑	-16
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-10 690	-2 544	-8 146	↓	-6 617

На графике представлено изменение выручки и прибыли в течение всего анализируемого периода.



Состав затрат за отчетный период

	Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	Доля,%
1	Затраты на оплату труда	13 131	35
2	Отчисления на социальные нужды	3 331	9
3	Амортизация	16 393	44
4	Прочие расходы	4 606	12
	Итого	37 461	100.0

Наибольший удельный вес имеют статьи затрат: амортизация основных средств - 44%; оплата труда персоналу – 35 %;

Прочие внереализационные расходы: проценты по кредитному договору, договору займа – 360 тыс. руб., расчетно - кассовые услуги, госпошлина, нотариальные, почтовые и прочие- 217 тыс.руб.

В 2020 году изменений в уставном, резервном, добавочном капитале не было.

Оценив финансовые показатели на конец анализируемого периода, можно сделать вывод, что финансовое положение компании характеризуется как удовлетворительное.

Исполнительный директор В.Н. Труфанов

Главный бухгалтер И.В. Кибальник