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 (финансовой) отчетности за 2022 год

1. Сведения об организации

ООО ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «РАДИАН» (далее – Обшество) является Территориальной Сетевой Организацией, функционирующей в естественно-монопольной сфере деятельности

Юридический и фактический адрес: 664048, Иркутская обл, г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, дом 184

Дата государственной регистрации: «07» апреля 2008 г.
ОГРН: 1083810001395
ИНН: 3810051697
КПП: 381001001

Основной вид деятельности Общества: 35.12 **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.**

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом – исполнительным директором.

Размер Уставного капитала на 31.12.2022 г. составляет **39 000 000 (Тридцать девять миллионов)** рублей.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 40 человек.

Имеет один расчетный счет ***Рублевый:***

р/с 40702810523080003326 в ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" в г. Новосибирск БИК 045004774 к/с 30101810600000000774;

Бухгалтерская отчетность хозяйственных операций электросетевых организаций регулируется общими правилами бухгалтерского учета, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н. В соответствии с п.10 Положения 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 г. № 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.

2. Анализ финансового положения

Анализ финансового положения Общества выполнен за период 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.

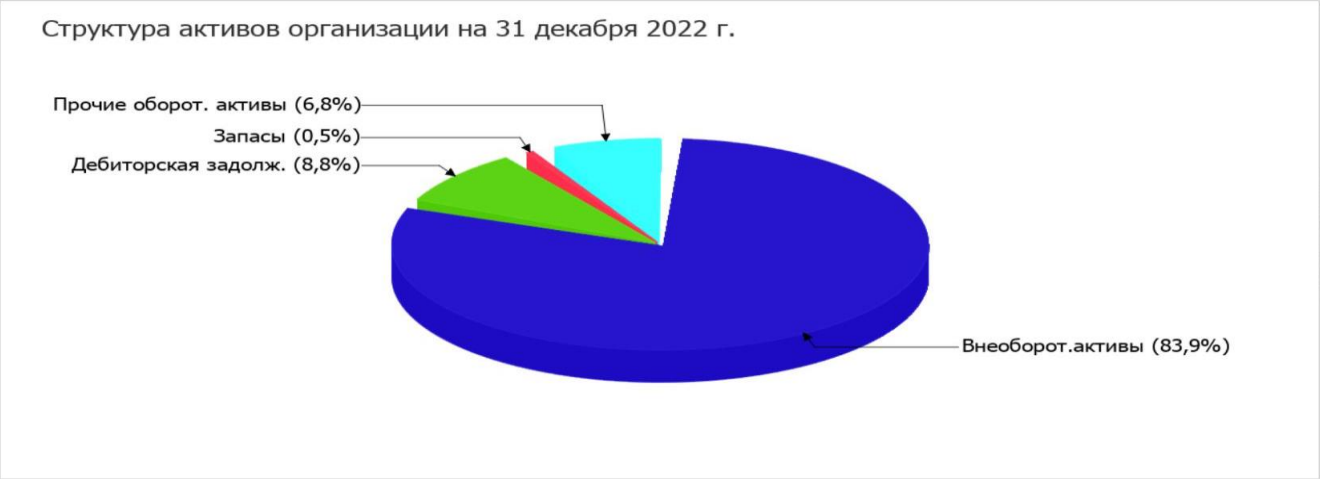
2.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса			± %
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)	руб. (гр.3-гр.2)	((гр.3-гр.2) : гр.2)
Актив						
1. Внеоборотные активы	117 697	203 325	81	83,9	+ 85 628	+ 72,8
в том числе: основные средства	117 697	203 325	81	83,9	+ 85 628	+ 72,8
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	27 661	39 106	19	16,1	+ 11 445	+ 41,4
в том числе: запасы	796	1 217	0,5	0,5	+421	+52,9
дебиторская задолженность	14 760	21 367	10,2	8,8	+ 6 607	+44,8
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	95	887	0,1	0,4	+ 792	+9,3 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	62 243	62 620	42,8	25,8	+377	+0,6
2. Долгосрочные обязательства, всего	5 562	25 415	3,8	10,5	+19 853	+4,6 раза
в том числе: заемные средства	5 547	23 517	3,8	9,7	+17 970	+4,2 раза

Структура активов организации по состоянию на 31.12.2022 характеризуется следующим соотношением:

83,9% внеоборотных активов и 16,1% текущих. Активы организации за весь период увеличились на 97 073 тыс. руб. (на 66,8%). Учитывая значительное увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился в меньшей степени – на 0,6%. отстающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как негативный фактор.

На диаграмме ниже наглядно представлено соотношение основных групп активов организации:



Рост величины активов организации связано, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса:

- основные средства – 85 628 тыс. руб. (88,2%)

- дебиторская задолженность – 6 607 тыс. руб. (6,8%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 73 388 тыс. руб. (75,6%)

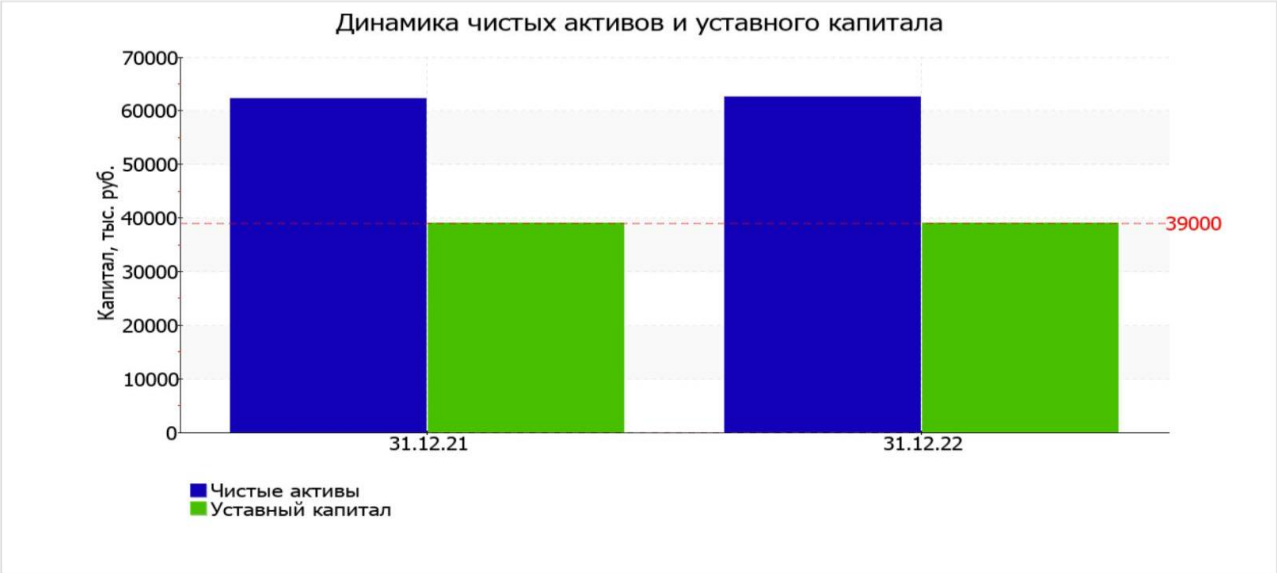
- краткосрочные заемные средства – 17 970 тыс. руб. (18,5%)

Собственный капитал организации в течение анализируемого периода незначительно вырос, составив 62 620,0 тыс.руб.

2.2. 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)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1. Чистые активы	62 243	62 620	42,8	25,8	+377	+0,6
2. Уставный капитал	39 000	39 000	26,8	16,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	23 243	23 620	16	9,7	+377	+1,6

Чистые активы организации на 31.12.2022 существенно (на 60,6%) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Ниже на графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитала организации.



2.3. Состав балансовой прибыли

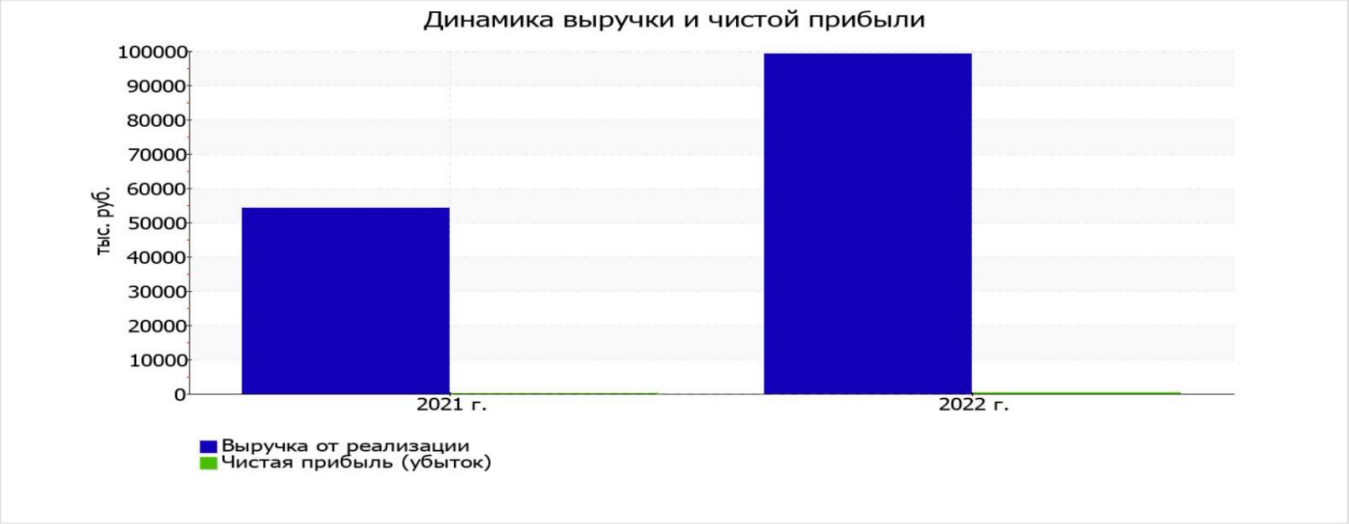
В приведенной ниже таблице отражены основные финансовые результаты деятельности за 2022 год и аналогичный период прошлого года.

Из «Отчета о финансовых результатах» видно, что за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 1 372 тыс. руб., что составляет 1,4% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 11 232 тыс.руб., или на 89,1%

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 45 122 и 56 354 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+135,7%) опережает изменение расходов (+83,4%).

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс.руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	54 133	99 255	+45 122	+83,4	76 694
2. Расходы по обычным видам деятельности	41 529	97 883	+56 354	+135,7	69 706
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	12 604	1 372	-11 232	-89,1	6 988
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-11 569	1 312	+12 881	↑	-5 129
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	1 035	2 684	+1 649	+6,3 раза	1 152
6. Проценты к уплате	315	1 989	+1 674	-12,5	338
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-518	-305	+ 213	↑	-412
8. Чистая прибыль (убыток)	202	390	+188	+93,1	296

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли в течение всего анализируемого периода:



2.4. Состав затрат за отчетный период

	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
1.	Затраты на оплату труда	32 211	33
2.	Отчисления на социальные нужды	6 119	6
3.	Амортизация	23 909	24
4.	Прочие расходы	35 364	36
	ИТОГО:	97 603	100

Наибольший удельный вес имеют статьи затрат: Прочие расходы на производственную деятельность – 36%, Амортизация основных средств 24%, оплата труда – 33%.

Прочие внереализационные расходы:

- Проценты по кредитам и займам – 1 988,9 тыс.руб.

- Услуги банка (РКО) – 219,6 тыс. руб.

- Прочие (госпошлина, почтовые, нотариальные и пр.) – 374,9 тыс.руб.

В 2022 г. 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 Труфанов Валерий Николаевич

Главный бухгалтер Эпова Евгения Анатольевна