ГРУППА КОМПАНИЙ Радиан

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «РАДИАН»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 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.

Учредителями Общества являются:

- физическое лицо: Труфанов Валерий Николаевич, 28 октября 1961 года рождения, паспорт 25 19 760420, выдан ГУ МВД России по Иркутской области 20 марта 2020 г., зарегистрированный по адресу: Иркутская область, г Иркутск, ул Ярославского, д. 258е, кв. 23.

- физическое лицо: Журавлев Андрей Николаевич, 18 октября 1981 года рождения, паспорт 25 03 603755, выдан Октябрьским РОВД г. Иркутска 25 декабря 2002 г., зарегистрированный по адресу: Иркутская область, р-н Иркутский, тер. СНТ Щукино, д. 30.

Размер Уставного капитала на 31.12.2024 г. составляет **39 000 000 (Тридцать девять миллионов)** рублей.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 90 человек.

Имеет несколько расчетных счетов в рублях:

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

р/с 40702810318350005060 в БАЙКАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК в г. Иркутск БИК 042520607 к/с 30101810900000000607;

р/с 40702810800004700501 в ПАО АКБ "Приморье" в г. Владивосток БИК 040507795 к/с 30101810800000000795;

р/с 40702810810001493336 в АО "ТИНЬКОФФ БАНК" в г. Москва БИК 044525974 к/с 30101810145250000974.

р/с 40702810520000089937 в ООО "Банк Точка" в г. Москва БИК 044525104 к/с 30101810745374525104.

р/с 40702810613030003059 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва БИК 044525411 к/с 30101810145250000411.

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.

Организация не подлежит обязательному аудиту (ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).

2. Анализ финансового положения

Анализ финансового положения Общества выполнен за период 01.01.2024 г. – 31.12.2024 г.

2.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса			± %
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)	руб. (гр.3-гр.2)	((гр.3-гр.2) : гр.2)
Актив						
1. Внеоборотные активы	218 136	268 754	71,2	76,2	+50 618	+23,2
в том числе: основные средства	204 715	208 945	66,8	59,3	+4 230	+2,1
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	88 340	83 829	28,8	23,8	-4 511	-5,1
в том числе: запасы	9 869	9 141	3,2	2,6	-728	-7,4
дебиторская задолженность	59 887	39 846	19,5	11,3	-20 041	-33,5
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	6 491	16 343	2,1	4,6	+9 852	+151,8
Пассив						
1. Собственный капитал	70 909	5 133	23,1	1,5	-65 776	-92,8
2. Долгосрочные обязательства, всего	19 533	22 645	6,4	6,4	+3 112	+15,9
в том числе: заемные средства	2 500	0,00	0,8	-	-2 500	-100
2. Краткосрочные обязательства, всего	216 035	324 805	70,5	92,1	+108 770	+50,3
в том числе: заемные средства	16 624	4 352	5,4	1,2	-12 272	-73,8

Структура активов организации по состоянию на 31.12.2024 характеризуется следующим соотношением:

76,2% внеоборотных активов и 23,8% текущих. Активы организации за рассматриваемый период (с 31 декабря 2023 г. по 31 декабря 2024 г.) увеличились на 46 106 тыс. руб. (на 15%). Несмотря на рост активов, собственный капитал уменьшился на 92,8%, что говорит об ухудшении имущественного положения организации.

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

- отложенные налоговые активы – 27 048 тыс. руб. (40,4%)
- доходные вложения в материальные ценности (инвестиционная недвижимость) – 19 340 тыс. руб. (28,9%)
- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 9 730 тыс. руб. (14,5%)
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 5 656 тыс. руб. (8,5%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "кредиторская задолженность" (+117 774 тыс. руб., или 93% вклада в прирост пассивов организации в течение анализируемого периода).

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (-20 041 тыс. руб. и -65 776 тыс. руб. соответственно).

По состоянию на 31.12.2024 собственный капитал организации составил 5 133,0 тыс. руб., что намного (на 65 772,0 тыс. руб.) меньше значения на 31.12.2023.

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)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
1. Чистые активы	70 905	5 133	23,1	1,5	-65 772	-92,8
2. Уставный капитал	39 000	39 000	12,7	11,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	31 905	- 33 867	10,4	-9,6	-65 772	-92,8

Чистые активы организации на 31.12.2024 меньше уставного капитала на 86,8%. Это негативно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. В случае, если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано уменьшить уставный капитала до размера, не превышающего стоимости его чистых активов, либо принять решение о ликвидации (п. 4 ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"). Более того, определив текущее состояние показателя, следует отметить снижение чистых активов на 92,8% за год. То есть наблюдается одновременно и критическое положение на конец периода и ухудшение показателя в течение периода. Сохранение имевшей место тенденции способно привести организацию к банкротству.

2.3. Состав балансовой прибыли

В приведенной ниже таблице отражены основные финансовые результаты деятельности за 2024 год и аналогичный период прошлого года.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь рассматриваемый период организация получила убыток от продаж в размере 93 804 тыс. руб., что равняется 33,5% от выручки. В отличие от анализируемого, в предыдущем периоде имела место прибыль в сумме 11 825 тыс. руб. По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось уменьшение выручки от продаж на 87 998 тыс. руб. при одновременном увеличении на 17 631 тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности.

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Прибыль от прочих операций за рассматриваемый период (с 31.12.2023 по 31.12.2024) составила 6 717 тыс. руб., что на 16 958 тыс. руб. больше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс.руб.
	2023 г.	2024 г.	тыс. руб., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	367 940	279 942	-87 998	-23,9	323 941
2. Расходы по обычным видам деятельности	356 115	373 746	+ 17 631	+5	364 931
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	11 825	-93 804	-105 629	↓	-40 990
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	- 8 530	6 717	+15 247	↑	-907
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	3 295	- 87 087	-90 382	↓	-41 896
6. Проценты к уплате	1 711	-	-1 711	-100	856
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	6 703	24 756	+18 053	+3,7 раза↑	15 730
8. Чистая прибыль (убыток)	8 287	-62 331	-70 618	↓	-27 022

2.4. Состав затрат за отчетный период

	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
1.	Затраты на оплату труда	101 333	27,97
2.	Отчисления на социальные нужды	18 757	5,18
3.	Амортизация ОС	35 673	9,85
4.	Эксплуатация, ремонт и содержание электрических сетей и объектов энергоснабжения	15 115	4,17
5.	Расходы на спецодежду, СИЗ и пр.	2 115	0,58
6.	Технологические потери в эл.сетях	141 157	38,96
7.	Прочие расходы	48 196	13,3
	ИТОГО:	**362 343**	**100**

Прочие внереализационные доходы:

- Доходы от аренды имущества – 2 769,6 тыс.руб.

- Проценты по кредитам и займам (получен.) – 1 528,8 тыс.руб.

- Исправительные записи по операциям прошлых лет – 19 257,3 тыс.руб.

- Штрафы, пени и неустойки к получению – 3 266,3 тыс.руб.

- Резервы по сомнительным долгам (восстановл.) – 6 926,1 тыс.руб.

Прочие внереализационные расходы:

- Услуги банка (РКО) – 396,4 тыс. руб.

- Резервы по сомнительным долгам (начисл.) – 4 296,4 тыс.руб.

- Прочие (госпошлина, почтовые, нотариальные и пр.) – 1 471,7 тыс.руб.

- Исправительные записи по операциям прошлых лет – 21 455,7 тыс.руб.

В 2024 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 очень плохое; финансовые результаты за весь анализируемый период как плохие.

Исполнительный директор Труфанов Валерий Николаевич

Главный бухгалтер Эпова Евгения Анатольевна