ГРУППА КОМПАНИЙ Радиан

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «РАДИАН»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Сведения об организации

ООО ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «РАДИАН» (далее – Общество) 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: 70% доли, 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: 30% доли, 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 31.12.2025 г. составляет **39 000 000 (Тридцать девять миллионов)** рублей.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 92 человека.

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 01.01.2025 г. – 31.12.2025 г.

2.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса			
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)	руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3 - гр.2) : гр.2)
Актив						
1. Внеоборотные активы	268 754	283 791	76,2	60,4	+15 038	+5,6
в том числе: основные	208 945	195 044	59,3	41,5	- 13 901	- 6,7

РОССИЯ, 664040, Г. ИРКУТСК, УЛ. РОЗЫ ЛЮКСЕМБУРГ, 184.
ИНН 3810051697 ОГРН 1083810001395
ТЕЛ.: (3952) 444-657, ФАКС: (3952) 444-369.
E-MAIL: TP@RADIAN-HOLDING.RU

средства						
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	83 829	185 793	23,8	39,6	+ 101 963	+ 121,6
в том числе: запасы	9 141	10 138	2,6	2,2	+ 997	+ 10,9
дебиторская задолженность	39 847	62 018	11,3	13,2	+ 22 171	+ 55,6
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	16 343	101 069	4,6	21,5	+ 84 726	+6,2 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	5 133	18 854	1,5	4,0	+ 13 721	+ 3,7 раза
2. Долгосрочные обязательства, всего	6 881	20 036	2,0	4,3	+ 13 155	+ 191,2
в том числе: заемные средства	0,00	7 735	-	1,6	+ 7 735	-
2. Краткосрочные обязательства, всего	340 570	430 695	96,6	91,7	+ 90 125	+ 26,5
в том числе: заемные средства	4 352	4 229	1,2	0,9	- 123	- 2,8
Валюта баланса	**352 584**	**469 585**	**100**	**100**	**+ 117 001**	**+ 33,2**

Структура активов организации по состоянию на 31.12.2025 характеризуется следующим соотношением:

60,4% внеоборотных активов и 39,6% текущих. Активы организации за рассматриваемый период (с 31 декабря 2024 г. по 31 декабря 2025 г.) увеличились на 117 001 тыс. руб. (на 33,2%). Учитывая увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – в 3,7 раза. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор.

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

- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 84 829 тыс. руб. (61,9%)
- долгосрочные финансовые вложения – 26 324 тыс. руб. (19,2%)
- дебиторская задолженность – 22 171 тыс. руб. (16,2%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 87 555 тыс. руб. (74,8%)
- накопленная дооценка внеоборотных активов – 9 078 тыс. руб. (7,8%)
- долгосрочные заемные средства – 7 735 тыс. руб. (6,6%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "основные средства" в активе и "краткосрочные заемные средства" в пассиве (-13 901 тыс. руб. и -123 тыс. руб. соответственно).

Собственный капитал организации на 31.12.2025 составил 18 854,0 тыс. руб. За весь анализируемый период отмечен стремительный рост собственного капитала – в 3,7 раза.

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)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	5 133	18 854	1,5	4	+13 721	+3,7 раза
2. Уставный капитал	39 000	39 000	11,1	8,3	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-33 867	-20 146	-9,6	-4,3	+13 721	↑

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода меньше уставного капитала на 51,7%. Данное соотношение негативно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. В случае, если стоимость чистых активов

РОССИЯ, 664040, Г. ИРКУТСК, УЛ. РОЗЫ ЛЮКСЕМБУРГ, 184.
ИНН 3810051697 ОГРН 1083810001395
ТЕЛ.: (3952) 444-657. ФАКС: (3952) 444-369.

E-MAIL: TP@RADIAN-HOLDING.RU

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"). Однако, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов в 3,7 раза в течение анализируемого периода. На конец отчетного периода не соблюдается базовое законодательное требование к величине чистых активов. Тем не менее, сохранение имевшей место тенденции способно в будущем вывести чистые активы предприятия на удовлетворительный уровень. Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала.

2.3. Состав балансовой прибыли

В приведенной ниже таблице отражены основные финансовые результаты деятельности за 2025 год и аналогичный период прошлого года.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за год организация получила убыток от продаж в размере 43 075 тыс. руб., что составило 11,7% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж снизился на 50 729 тыс. руб., или на 54,1%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 88 559 и 37 830 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+31,6%) опережает изменение расходов (+10,1%)

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 в течение анализируемого периода (с 31.12.2024 по 31.12.2025) составила 51 998 тыс. руб.,что на 45 281 тыс. руб. (в 7,7 раза) больше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс.руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	279 942	368 501	+88 559	+31,6	324 222
2. Расходы по обычным видам деятельности	373 746	411 576	+37 830	+10,1	392 661
3. *Прибыль (убыток) от продаж* (1-2)	-93 804	-43 075	+50 729	↑	-68 440
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	6 717	55 162	+48 445	+8,2 раза	30 940
5. *EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)* (3+4)	-87 087	12 087	+99 174	↑	-37 500
6. Проценты к уплате	–	3 164	+3 164	–	1 582
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	24 756	-6 968	-31 724	↓	8 894
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-62 331	1 955	+64 286	↑	-30 188

2.4. Состав затрат за отчетный период

	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
1.	Затраты на оплату труда	116 561,54	28,42
2.	Отчисления на социальные нужды	23 333,28	5,69
3.	Амортизация ОС	38 981,77	9,50
4.	Аренда движимого и недвижимого имущества	9 649,53	2,35
5.	Эксплуатация, ремонт и содержание электрических сетей и объектов энергоснабжения	14 874,69	3,63
6.	Расходы на спецодежду, СИЗ и пр.	3 287,45	0,80
7.	Технологические потери в эл.сетях	125 213,60	30,53
8.	Прочие расходы	78 239,03	19,08
	ИТОГО:	**410 141**	**100**

Прочие внереализационные доходы:

- Проценты по кредитам и займам (получен.) – 8 840,40 тыс.руб.

- Исправительные записи по операциям прошлых лет – 31 647,62 тыс.руб.

- Штрафы, пени и неустойки к получению – 15 350,94 тыс.руб.

РОССИЯ, 664040, Г. ИРКУТСК, УЛ. РОЗЫ ЛЮКСЕМБУРГ, 184.
ИНН 3810051697 ОГРН 1083810001395
ТЕЛ.: (3952) 444-657. ФАКС: (3952) 444-369.

E-MAIL: TP@RADIAN-HOLDING.RU

- Резервы по сомнительным долгам (восстановл.) – 2 033,65 тыс.руб.

Прочие внереализационные расходы:

- Услуги банка (РКО) – 205,31 тыс. руб.

- Резервы по сомнительным долгам (начисл.) – 3 267,71 тыс.руб.

- Прочие (госпошлина, почтовые, нотариальные и пр.) – 977,67 тыс.руб.

- Исправительные записи по операциям прошлых лет – 990,58 тыс.руб.

- Резервы под снижение финансовых вложений – 15 745,97 тыс.руб.

- Штрафы, пени и неустойки к уплате – 274,37 тыс.руб.

В 2025 г. изменений в уставном, резервном, добавочном капитале не было.

Анализ показывает, что финансовое состояние Общество с ограниченной ответственностью ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «РАДИАН» не в полной мере соответствует общепринятым стандартам. Тем не менее, угроза банкротства организации незначительная, и имеются возможности для продолжения финансово-хозяйственной деятельности

Исполнительный директор Труфанов Валерий Николаевич

Главный бухгалтер Эпова Евгения Анатольевна

РОССИЯ, 664040, Г. ИРКУТСК, УЛ. РОЗЫ ЛЮКСЕМБУРГ, 184.
ИНН 3810051697 ОГРН 1083810001395
ТЕЛ.: (3952) 444-657, ФАКС: (3952) 444-369.

E-MAIL: TP@RADIAN-HOLDING.RU