

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

ООО "Радиян"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020год (тыс. руб.)

ООО "Радиян":

- осуществляет оптовую торговлю прочими промышленными химическими веществами, не включенными в другие группировки.
- имеет в собственности основные средства и нематериальные активы. Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.
- осуществляет операции в иностранной валюте (в связи с импортом товаров). Свернуто отражает результат по продаже иностранной валюты согласно п.18.2 ПБУ 9/99 и п.21.2 ПБУ 10/99;
- привлекает займы и кредиты;
- является средним предприятием в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".
- тмц списываются по средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются в составе расходов на продажу. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением сырья и материалов, включаются в стоимость.
- применяет ПБУ 18/2 Учет расчетов по налогу на прибыль.
- аудит бухгалтерской отчетности ООО "Радиян" впервые проведен в 2014г. (в 2013году аудит не проводился).

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>20</u> г. ¹	90	(59)		()		(9)				90	(68)
	5110	за 20 <u>19</u> г. ²	90	(50)		()		(9)				90	(59)
в том числе:		за 20 <u>20</u> г. ¹	90	(59)		()		(9)				90	(68)
программа для ЭВМ		за 20 <u>19</u> г. ²	90	(50)		()		(9)				90	(59)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Всего	5130			
в том числе: (вид нематериальных активов)				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>20</u> г. ¹		()		()		()		()
	5150	за 20 <u>19</u> г. ²		()		()		()		()
в том числе:		за 20 <u>20</u> г. ¹		()		()		()		()
(объект, группа объектов)		за 20 <u>19</u> г. ²		()		()		()		()

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
	5170	за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
	5190	за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>20</u> г. ¹	7315	(3506)	165	(0)	0	(1542)			7480	(5048)
	5210	за 20 <u>19</u> г. ²	7315	(1955)	939	(939)	127	(1678)			7315	(3506)
в том числе:		за 20 <u>20</u> г. ¹	471	(439)	120	()		(79)			591	(518)
Офисное оборудование-техника электронно-вычислительная		за 20 <u>19</u> г. ²	471	(338)		()		(101)			471	(439)
Аппаратура коммуникационная		за 20 <u>20</u> г. ¹	329	(123)	45	()		(120)			374	(243)
		за 20 <u>19</u> г. ²	329	(16)		()		(107)			329	(123)
Транспортные средства		за 20 <u>20</u> г. ¹	6515	(2944)		()		(1343)			6515	(4287)
		за 20 <u>19</u> г. ²	6515	(1601)	939	(939)	127	(1470)			6515	(2944)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
	5250	за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	
в том числе: (группа объектов)		за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: (объект основных средств)			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)		()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 ____ г. ¹				()					
	5311	за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>20</u> г. ¹	723316		172000	(683981)				211335	
	5315	за 20 <u>19</u> г. ²	317278		878938	(472900)				723316	
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>20</u> г. ¹	723316		172000	(683981)				211335	
	5310	за 20 <u>19</u> г. ²	317278		878938	(472900)				723316	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>20</u> г. ¹	49645	()	750965	(768622)			x	31988	()
	5420	за 20 <u>19</u> г. ²	11016	()	1412584	(1373955)			x	49645	()
в том числе: товары на складах		за 20 <u>20</u> г. ¹	46750	()	679868	(695843)			-114	30661	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	10565	()	1278369	(1241941)			-244	46750	()
инвентарь и хозяйственные принадлежности		за 20 <u>20</u> г. ¹	1487	()	143	(1487)			-143		()
		за 20 <u>19</u> г. ²		()	1630	()			-142	1487	()
прочие материалы, гсм		за 20 <u>20</u> г. ¹		()	219	()			-219		()
		за 20 <u>19</u> г. ²	2	()	217	()			-219		()
издержки обращения в организациях, осущ. торговую деятельность		за 20 <u>20</u> г. ¹	1408	()	54278	(54473)			114	1327	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	449	()	105640	(104925)			244	1408	()
Общехозяйственные расходы, основное производство		за 20 <u>20</u> г. ¹		()	16457	(16819)			362		()
		за 20 <u>19</u> г. ²		()	26728	(27089)			361		()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>20</u> г. ¹	290163	()	1416824	0	(1475017)	()			231970	()
	5530	за 20 <u>19</u> г. ²	507494	()	2226452	880	(2444655)	()			290163	()
в том числе: авансы выданные		за 20 <u>20</u> г. ¹	53820	()	48276		(101524)	()			572	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	80844	()	253257		(280281)	()			53820	()
расчеты с покупателями		за 20 <u>20</u> г. ¹	203164	()	940892		(1054725)	()			89331	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	399619	()	1667384		(1863839)	()			203164	()
прочие расчеты с разными дебиторами - расчеты с ПРИНЦИПАЛАМИ		за 20 <u>20</u> г. ¹	0	()								()
		за 20 <u>19</u> г. ²	1595	()	2824		(4419)	()			0	()
прочие расчеты с разными дебиторами		за 20 <u>20</u> г. ¹	20000	()	306151		(185862)	()			140289	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	0	()	22863		(2863)	()			20000	()
расчеты с прочими поставщиками		за 20 <u>20</u> г. ¹	2532	()	116483		(117628)	()			1387	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	2461	()	248669		(248598)	()			2532	()
расчеты по претензиям		за 20 <u>20</u> г. ¹	0	()			()	()			0	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	20297	()		880	(21177)	()			0	()

расчеты по предоставленным займам - начисленные проценты к получению		за 20 <u>20</u> г. ¹	9637	()	5022		(14268)	()			391	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	2376	()	29949		(22688)	()			9637	()
расчеты с подотчетными лицами		за 20 <u>20</u> г. ¹	0	()	0		(0)	()			0	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	8	()			()	()			0	()
расчеты по страхованию - ДМС		за 20 <u>20</u> г. ¹	554	()			(554)	()			0	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	23	()	1050		(519)	()			554	()
налог на прибыль		за 20 <u>20</u> г. ¹	455	()			(455)	()			0	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	0	()	455		()	()			455	()
налоги и сборы		за 20 <u>20</u> г. ¹	1	()			(1)	()			0	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	0	()	1		()	()			1	()
расчеты по социальному страхованию		за 20 <u>20</u> г. ¹	0	()			()	()			0	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	271	()			(271)	()			0	()
Итого	5500	за 20 <u>20</u> г. ¹	290163	()	1416824	0	(1475017)	()		x	231970	()
	5520	за 20 <u>19</u> г. ²	507494	()	2226452	880	(2444655)	()		x	290163	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: <i>расчеты с покупателями</i>		1304	1304				

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
		за 20 ____ г. ²				()	()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>20</u> г. ¹	650752	1084393	0	(1670913)	()		64232
	5580	за 20 <u>19</u> г. ²	531304	2192881	0	(2077598)	()		650752
в том числе: расчеты с поставщиками		за 20 <u>20</u> г. ¹	76653	828102		(842496)	()		62259
		за 20 <u>19</u> г. ²	87462	1398431		(1409240)	()		76653
расчеты по претензиям		за 20 <u>20</u> г. ¹	87			(87)	()		0
		за 20 <u>19</u> г. ²	0		87				87
НДС		за 20 <u>20</u> г. ¹	115	2021		(1091)	()		1045
		за 20 <u>19</u> г. ²	68	758		(711)	()		115
расчеты по социальному страхованию		за 20 <u>20</u> г. ¹	365	4925		(5263)	()		27
		за 20 <u>19</u> г. ²	348	5193		(5176)	()		365
налоги и сборы		за 20 <u>20</u> г. ¹	204	3845		(3948)	()		101
		за 20 <u>19</u> г. ²	211	5950		(5957)	()		204
налог на прибыль		за 20 <u>20</u> г. ¹	0	393		()	()		393
		за 20 <u>19</u> г. ²	4165			4165			0
оплата труда		за 20 <u>20</u> г. ¹	400	29133		(29141)	()		392
		за 20 <u>19</u> г. ²	538	24730		(24868)	()		400

расчеты с подотчетными лицами		за 20 <u>20</u> г. ¹	9	330		(332)	()		7
		за 20 <u>19</u> г. ²	18	602		(611)	()		9
прочие расчеты с разными кредиторами - расчеты с ПРИНЦИПАЛАМИ		за 20 <u>20</u> г. ¹	0			()	()		0
		за 20 <u>19</u> г. ²	0	0		(0)	()		0
прочие расчеты с разными кредиторами		за 20 <u>20</u> г. ¹	535500	104888		(640380)	()		8
		за 20 <u>19</u> г. ²	315257	524791		(304548)	()		535500
авансы полученные		за 20 <u>20</u> г. ¹	37506	110756		(148262)	()		0
		за 20 <u>19</u> г. ²	127402	232426		(322322)	()		37506
Итого	5550	за 20 <u>20</u> г. ¹	650752	1084393	0	(1670913)	()	x	64232
	5570	за 20 <u>19</u> г. ²	531304	2192881	0	(2077598)	()	x	650752

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	30691	72697
Расходы на оплату труда	5620	29639	25208
Отчисления на социальные нужды	5630	4839	5166
Амортизация	5640	1552	1687
Прочие затраты	5650	4489	28215
Итого по элементам	5660	71210	132973
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	695664	1241909
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
расходов на продажу (издержки обращения в организациях, осущ. торговую деят-ть), незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		-959
расходов на продажу (издержки обращения в организациях, осущ. торговую деят-ть), незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	81	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	766955	1373923

Генеральный директор

25 марта 2021г.

М.Н.Голубь

