

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Радиус»
за 2021 год

1. Информация о структуре организации и принципах управления

1.1. Краткие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Радиус» (далее Общество) является хозяйственным обществом, созданным в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом Российской Федерации и действующим законодательством Российской Федерации.

ОГРН: 1097847134802

ИНН: 7841407799

КПП: 780401001

ОКПО: 61026516

Юридический адрес: 195009, г. Санкт-Петербург, Свердловская наб., д. 4, лит. Б

Фактический адрес: 195009, г. Санкт-Петербург, Свердловская наб., д. 4, лит. Б

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество применяет Общую систему налогообложения в соответствии с главой 25 НК РФ

1.2. Основные виды деятельности

Общество ведет хозяйственную деятельность с 12 мая 2009 года. Основной вид деятельности – **Оптовая торговля химическими продуктами**. ОКВЭД (основной) 46.75

Информация о средней численности сотрудников

Средняя численность работающих за отчетный период составила пять человек (2020 г.: три человека).

1.3. Управление в Обществе

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. К компетенции Общего собрания участников относится рассмотрение и принятие решений по вопросам деятельности Общества, установленных нормой Федерального закон от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества. Генеральным директором Общества являлся Миронов Дмитрий Викторович. С 13 апреля 2021, на основании Решения бн от 12.04.2021 единственного участника Общества Стулова Олега Николаевича, Генеральным директором Общества является Харсика Александр Сергеевич.

1.4. Уставный капитал

По состоянию на отчетную дату уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Информация о структуре уставного капитала Общества приведена в таблице ниже:

№	Ф.И.О. участника	31.12.2021		31.12.2020	
		Номинальная стоимость, рублей	Доля, %	Номинальная стоимость, рублей	Доля, %
1	Стулов Олег Николаевич	10000	100	10000	100
Итого зарегистрированный уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)		10000	100	10000	100

В отчетном периоде изменение величины уставного капитала, а также выкуп собственных долей Обществом не осуществлялись. Собственные доли, выкупленные Обществом по

состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Раскрытие статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

1.5. Сведения, относящиеся к учетной политике Общества

Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества соответствует действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетным годом установлен период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением бухгалтерской программы.

Все данные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Финансовые вложения

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам не осуществляется. Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы и расходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов и расходов. Доходы в виде процентов по предоставленным займам подлежат отражению по строке 2320 «Проценты к получению» в Отчете о финансовых результатах. Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на любую другую дату при наличии явных признаков обесценения.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Обществом установлены следующие сроки полезного использования по основным группам основных средств:

- 1-я амортизационная группа – свыше одного года и до двух лет включительно;
- 2-я амортизационная группа – свыше двух лет и до трех лет включительно;
- 3-я амортизационная группа – свыше трех лет и до пяти лет включительно;
- 4-я амортизационная группа – свыше пяти лет и до семи лет включительно;
- 5-я амортизационная группа – свыше семи лет и до десяти лет включительно.

Активы, стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе запасов.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Доходы и расходы

Признание доходов и расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Признание доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оптовой продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При поступлении товаров по договорам купли-продажи, договорам поставки, другим аналогичным договорам в фактическую себестоимость товаров включаются фактические затраты на их приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п. 10 ФСБУ 5/2019).

Коммерческие расходы учитываются на счете 44.1 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и не учитываются в себестоимости запасов.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 44.1 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Общество показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

2. Дополнительные данные, раскрывающие структуру статей баланса и отчета о финансовых результатах

2.1. Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

тыс. рублей				
Основные средства	Офисное оборудование	Транспортные средства	Итого: (вт.ч.Машины и оборудование)	Учтено в составе доходных вложений
<i>Балансовая (остаточная) стоимость по состоянию на 31.12.2019</i>	113	-	113	275
Первоначальная стоимость на начало периода	113	-	-	275
Поступления	101	-	210	-
Выбытия	-	-	-	275
Первоначальная стоимость на конец периода	139	-	349	-
Амортизация на начало периода	(124)	(933)	(1057)	(472)
Амортизация начисленная	(75)	-	(140)	-
Списания амортизации	-	-	-	-
Амортизация на конец периода	(199)	(933)	(1669)	-
<i>Балансовая (остаточная) стоимость по состоянию на 31.12.2020</i>	139	-	349	-
Первоначальная стоимость на начало периода	139	-	349	-

Поступления	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на конец периода	139	-	349	-
Амортизация на начало периода	(199)	(933)	(1669)	-
Амортизация начисленная	(70)	311	173	-
Списания амортизации	-	-	-	-
Амортизация на конец периода	(269)	(622)	(1496)	-
Балансовая (остаточная) стоимость по состоянию на 31.12.2021	69	-	278	-

2.2. Расшифровка строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

В связи со сменой вида деятельности и сменой руководства Общества, основные средства, находящиеся на счете 03.03(Материальные ценности предоставленные во временное пользование) были перенесены в 2020 году на счет учета 01.01(Основные средства в организации) . Организацией выбран перспективный способ для правил учета по ФСБУ 6/2020.

2.3. Расшифровка строки 1210 «Запасы»

	тыс. рублей	
Запасы	31.12.2021	31.12.2020
Сырье и материалы	-	-
Обороты	+388	+1068
	-388	-1068
Товары для перепродажи	-	13981
Обороты	+887565	+581792
	-901546	-567811
Итого	-	13981

Резервы под снижение стоимости запасов по состоянию на отчетную дату, а также по состоянию на начало отчетного периода отсутствуют. В течение отчетного периода резервы под снижение стоимости запасов не формировались. Запасы, переданные в залог отсутствуют.

2.4. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

	тыс. рублей	
Дебиторская задолженность	31.12.2021	31.12.2020
Задолженность по уплаченным авансам	3964	6164
Задолженность покупателей и заказчиков	113618	66674
Прочая задолженность	380	339
Переплата по налогам и сборам	939	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Итого	118901	73177

В отчетном периоде Обществом формировались резервы по сомнительным долгам. Наличие дебиторской задолженности обусловлено условиями договора с контрагентами: «Покупатель производит оплату партии товара в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней с даты подписания Сторонами соответствующей товарной накладной (по форме ТОРГ-12) или УПД».

2.5. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства»

тыс. рублей

Денежные средства	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на рублевых счетах	98376	48878
Переводы в пути	-	-
Денежные средства на валютных счетах	-	-
Прочие специальные счета	-	-
Депозиты до востребования и сроком до трех месяцев	-	-
Итого	98376	48878

2.6. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

тыс. рублей

Прочие оборотные активы	31.12.2021	31.12.2020
Расходы будущих периодов	257	181
Итого	257	181

2.7. Расшифровка строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

тыс. рублей

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	31.12.2021	31.12.2020
Прибыль предшествующих лет	6806	6806
Прибыль отчетного периода	83747	43497
Итого	90553	50303

2.8. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. рублей

Кредиторская задолженность	31.12.2021	31.12.2020
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	101593	72365
Авансы полученные	-	-
Задолженность по налогам и сборам	24760	16816
Займы	-	-
Прочее	369	-
Итого	126722	89181

Наличие кредиторской задолженности обусловлено условиями договора с контрагентами: «Покупатель производит оплату партии товара в течение 30 (тридцати) календарных дней с даты подписания Сторонами соответствующей товарной накладной (по форме ТОРГ-12)»

2.9. Коммерческие расходы (строка 2210)

тыс. рублей

Коммерческие расходы	2021	2020
Оплата труда	13150	6279
Страховые взносы	2083	1202
Аренда помещений	1090	781
Амортизация ОС	281	199
Услуги по заведению первичной документации	596	480
Услуги IT специалистов	184	261
Юридическое обслуживание, аудит	189	45
Списание товаров и материалов	163	1008
Телефония, интернет	104	100
Программное обеспечение	160	220
Транспортные услуги	523	195
Расходы на автомобиль	108	128
Прочие расходы	1189	297
Итого	19820	11195

2.10. Прочие доходы (строка 2340)

тыс. рублей

Прочие доходы	2021	2020
Проценты по краткосрочным депозитам	2645	868
Продажа иностранной валюты	-	1060
Курсовые разницы	1	1
Прочее	-	-
Итого	2646	1929

2.11. Прочие расходы (строка 2350)

тыс. рублей

Прочие расходы	2021	2020
Расходы на услуги банков	3443	3585
Проценты за пользование заемными средствами	-	148
Курсовые разницы	1	319
Покупка иностранной валюты	-	1062
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	18	
Резервы по сомнительным долгам	697	
Списание задолженности в связи с ликвидацией должника	5868	
Прочее	1	42
Итого	(10028)	(5156)

В расходы на услуги банков включены суммы комиссий по договорам Банковских гарантий на сумму: 3 323 тыс. рублей.

В связи с прекращением деятельности юридического лица ООО "РК ВЕТВЕНИК" в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 2216000063464 от 25.06.2021) была списана просроченная дебиторская задолженность, возникшая в июне 2017 года, в размере 5 868 тыс.руб.

2.12. Дивиденды

Принято решение по итогам деятельности за первый квартал; первое полугодие и по итогам девяти месяцев направить чистую прибыль в размере 225 108 тыс. рублей на выплату дивидендов в полном объеме.

2.13. Прибыль и налогообложение (строки 2300, 2410, 2400)

Прибыль до налогообложения за отчетный период составила 389 833 тыс. рублей (2020 г.: 113 730 тыс. рублей). Налог на прибыль составил 80 945 тыс. рублей (2020 г.: 22 751 тыс. рублей). Чистая прибыль по итогам отчетного периода составила 308 866 тыс. рублей (2020г. 90 979 тыс. рублей).

3. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

ИП Стулов Олег Николаевич
ОГРНИП 316784700258512
ИНН 780615390926, Дата регистрации 12 сентября 2016 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИФС ИНТЕРНЕШНЛ ФУД САПЛАЙ", генеральный директор и учредитель Стулов О.Н.
ОГРН 1027804855650
ИНН 7810269570
КПП 780401001

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЛАКТИКА ГРУПП", учредитель Стулов О.Н.
ОГРН 1167847213005
ИНН 7804566550

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Харсика А.С. - лицо, которое оказывает на Общество значительное влияние, так как является единоличным исполнительным органом (генеральным директором) Общества.

Стулов О.Н.— является конечным бенефициаром Общества.

4. Информация о событиях после отчетной даты

4.1 В период после отчетной даты произошли следующие некорректирующие события:

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

Пандемия коронавируса (COVID-19) и появление нового штамма, вспышка которого произошла в четвертом квартале 2021 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая приостановление транспортных сообщений, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию.

Все это может оказывать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и экономических последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительны для прогнозирования.

4.2 Корректирующие события после отчетной даты отсутствуют.

Иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют.

5. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество в 2021 году не заключало договоры о совместной деятельности.

6. Информация о договорах доверительного управления.

Общество в 2021 году не заключало договоры доверительного управления.

7. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности. По оценкам руководства Общество сможет осуществлять непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Руководство Общества не имеет планов и намерений по сокращению или прекращению деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, а также распространение коронавирусной инфекции. По нашему мнению, указанные события не окажут существенного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде. У руководства Общества имеется уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 478 тысяч рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 56), срок исполнения — 2022 год.

9. Заработная плата.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 составляет 360 тысяч рублей.

Текущесть кадров в отчетном периоде составила 0%.

Списочная численность работников на 31.12.2021 — 5 человек.

Фонд оплаты труда за 2021 год составил -13 150 тысяч рублей.

НДФЛ - 590 тысяч рублей.

Харсика А.С.