

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Поступило	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

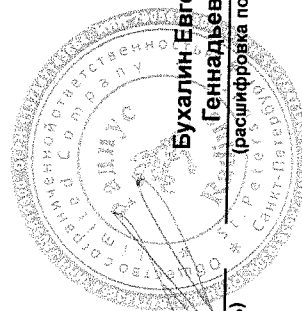
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

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			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Бухалин Евгений
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

31 марта 2022 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	474	(249)	44	-	-	(53)	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5210	за 2020г.	419	(217)	55	-	-	(32)	-	-	518	(302)
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	474	(249)	44	-	-	(53)	-	-	518	(302)
	5211	за 2020г.	419	(217)	55	-	-	(32)	-	-	474	(249)
	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												

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 в том числе: ПК iRU City 101	5240	за 2021г.	-	-	-	(44)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	(55)	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	(44)	-
Ноутбук ASUS Zenbook UX325JA-EG109T	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	(55)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

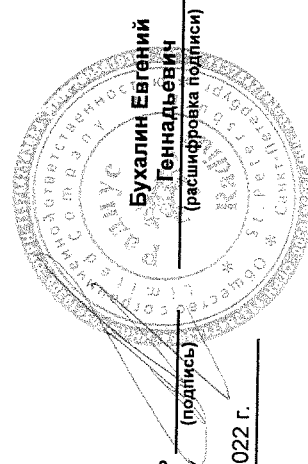
2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
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	690	690	995
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

Бухалин Евгений
Геннадьевич(подпись)
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



3.1. Наличие и движение финансовых вложений										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Краткосрочные - всего	5302	за 2021г.	-		-	-		-	-	-
	5312	за 2020г.	-		-	-		-	-	-
	5305	за 2021г.	-		-	-		-	-	-
	5315	за 2020г.	-		-	-		-	-	-
в том числе:										
Финансовых вложений - итого	5306	за 2021г.	-		-	-		-	-	-
	5316	за 2020г.	-		-	-		-	-	-
	5300	за 2021г.	-		-	-		-	-	-
	5310	за 2020г.	-		-	-		-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

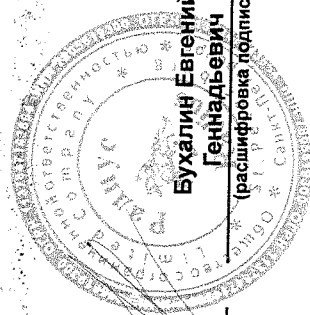
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бухалин Евгений
Геннадьевич

(расшифровка подписи)



31 марта 2022 г.

4. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	выбыто	списание резерва под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	47 556	(3 728)	43 828	2 534 790	(2 485 377)			3 728	-	X	100 697	-	100 697
	5420	за 2020г.	91 501	-	91 501	2 103 636	(2 147 581)	(3 728)			-	X	47 556	(3 728)	43 828
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1	-	1	3 322	(3 323)				-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	273	(272)				-	-	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-				-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-				-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	47 555	(3 728)	43 827	2 118 991	(2 069 533)			3 728	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	91 501	-	91 501	1 722 466	(1 766 338)	(3 728)			-	(45)	100 697	-	100 697
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-				-	(75)	47 555	(3 728)	43 827
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-				-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	390 599	(390 599)				-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	366 724	(366 724)				-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	21 877	(21 922)				-	45	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	14 172	(14 247)				-	75	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-				-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-				-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

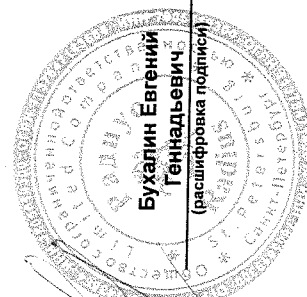
Руководитель

Бухалин Евгений
Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



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 сомнитель- ным долгам	поступление				выбыло				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	создание резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г.	436 009	(971)	4 231 423	-	(4 120 730)	-	82	(31)	-	-	-	-	-	546 702	(921)
	5530	за 2020г.	224 781	-	3 023 409	-	(2 812 181)	-	-	(971)	-	-	-	-	-	436 009	(971)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего																	
	5511	за 2021г.	150 114	(785)	2 603 726	-	(2 487 313)	-	-	-	-	-	-	-	-	266 526	(785)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	121 130	-	1 456 778	-	(1 427 795)	-	-	(785)	-	-	-	-	-	150 114	(785)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	279 422	(187)	1 593 041	-	(1 599 781)	-	82	(31)	-	-	-	-	-	272 683	(136)
	5532	за 2020г.	101 338	-	1 549 623	-	(1 371 538)	-	-	(187)	-	-	-	-	-	279 422	(187)
Прочая	5513	за 2021г.	1 276	-	6 638	-	(7 464)	-	-	-	-	-	-	-	-	451	-
	5533	за 2020г.	250	-	1 772	-	(746)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 276	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021г.	5 197	-	28 018	-	(26 172)	-	-	-	-	-	-	-	-	7 043	-
	5534	за 2020г.	2 062	-	15 236	-	(12 102)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 197	-
Итого	5500	за 2021г.	436 009	(971)	4 231 423	-	(4 120 730)	-	82	(31)	X	-	-	-	-	546 702	(921)
	5520	за 2020г.	224 781	-	3 023 409	-	(2 812 181)	-	-	(971)	X	-	-	-	-	436 009	(971)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	921	921	971	971	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	785	785	785	785	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	136	136	187	187	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

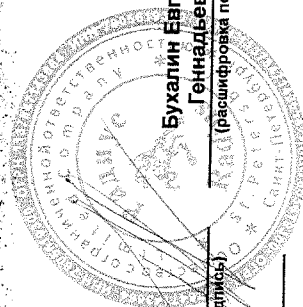
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	273 724	4 241 791	91	(4 072 426)	(599)	-	-	X	442 582
в том числе:	5580	за 2020г.	98 823	3 589 658	344	(3 414 327)	(774)	-	-	X	273 724
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	69 732	1 220 793	-	(1 062 987)	(599)	-	-	-	226 939
	5581	за 2020г.	62 277	819 081	-	(810 852)	(774)	-	-	-	69 732
авансы полученные	5562	за 2021г.	185 484	1 960 517	-	(1 951 230)	-	-	-	-	194 770
	5582	за 2020г.	17 479	1 800 261	-	(1 632 256)	-	-	-	-	185 484
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	18 501	781 498	-	(789 666)	-	-	-	-	10 333
	5583	за 2020г.	1 642	692 119	-	(675 260)	-	-	-	-	18 501
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	6	160 148	91	(151 362)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	15 586	173 746	344	(189 670)	-	-	-	-	8 883
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	6
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021г.	-	118 836	-	(117 180)	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	1 838	104 452	-	(106 289)	-	-	X	X	1 656
Итого	5560	за 2021г.	273 724	4 241 791	91	(4 072 426)	(599)	X	-	-	442 582
	5570	за 2020г.	98 823	3 589 658	344	(3 414 327)	(774)	X	-	-	273 724

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 Бухалин Евгений
 Геннадьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	389 983	359 567
Расходы на оплату труда	5620	50 641	49 863
Отчисления на социальные нужды	5630	11 554	10 019
Амортизация	5640	53	32
Прочие затраты	5650	712	508
Итого по элементам	5660	452 943	419 989
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 062 076	1 766 338
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 515 019	2 186 327

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
 (подпись)
 Бухалин Евгений Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 053	1 646	(1 860)	-	1 839
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

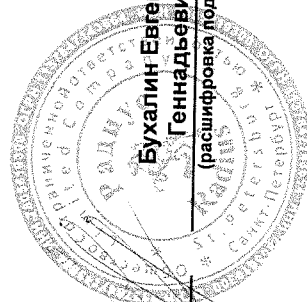
Руководитель

Бухалин Евгений
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

31 марта 2022 г.



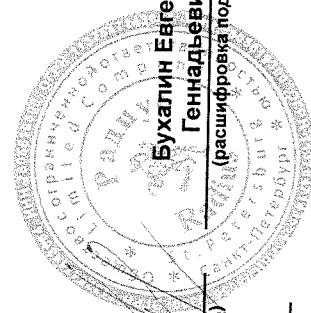
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Бухалин Евгений
 Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900			-
в том числе:				
на текущие расходы	5901			-
на вложения во внеоборотные активы	5905			-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
в том числе:				На конец года
за 2021г.	5910	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-

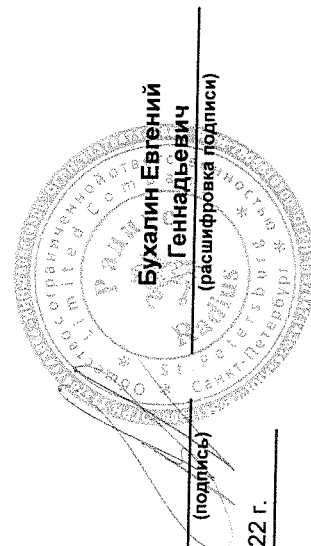
Руководитель

Бухалин Евгений
Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Радиус» за 2021 год

1. Общие сведения

ООО «Радиус» зарегистрировано 08 апреля 2013 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 15 по г. Санкт-Петербургу

свидетельство: серия 78 № 008952452 от 08.04.2013 г. ОГРН 1137847143664

ИНН/КПП – 7805619300/780501001

Адрес юридического лица: 198095, Санкт-Петербург г, Маршала Говорова ул, дом № 35, корпус 4, лит И, оф.607.

08.11.2021 года открыто Обособленное подразделение ООО «Радиус» в г. Владивосток (Приказ № 1/ОП от 01.11.2021 г.), адрес Обособленного подразделения: 690091, Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Набережная, д. 10, офис 231. Обособленное подразделение было закрыто - 24.01.2022 года (Приказ № 2/ОП от 14.01.2022 г.).

Среднесписочная численность работающих в 2021 составила 44 человека.

Среднесписочная численность работающих в 2020 составила 48 человек.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая кормами для домашних животных (46.38.22).

Уставный капитал составляет 105 000 руб.

Участниками общества являются физические лица - Бухалин Евгений Геннадьевич – 2/3 доли, Большаков Игорь Борисович – 1/3 доли. Доли уставного капитала оплачены полностью.

Дочерних обществ нет.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Бухалин Евгений Геннадьевич на основании Протокола внеочередного общего собрания участников ООО «Радиус» №2/2019 от 26.06.2019.

2. Дополнительные сведения

- Договоры строительного подряда организацией не заключались.
- Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание организация не формирует, в связи с отсутствием соответствующих фактов хозяйственной жизни.
- Резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет организация не формирует.
- Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год организация не формирует, в связи с отсутствием соответствующих фактов хозяйственной жизни.
- Резерв на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки организация не формирует, в связи с отсутствием соответствующих фактов хозяйственной жизни.
- Отчетные сегменты и совместная деятельность отсутствуют.

- Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.
- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- Премии генеральному директору и управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07. 1998 № 34н;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н, и иных Положений по бухгалтерскому учету;
- Федерального Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» и иных нормативных актов.

Для целей бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Организация признает выручку от реализации в момент перехода права собственности на товары, сданные работы и оказанные услуги.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактическую себестоимость формируют все затраты, непосредственно связанные с приобретаемым товаром до момента его оприходования на складе:

- покупная стоимость товара;
- транспортно-заготовительные расходы;
- таможенные расходы;
- сопутствующие услуги, непосредственно связанные с приобретаемым товаром.

Расчет стоимости товаров при их продаже и материалов при их списании в производство (в разрезе той либо иной группы) - по средней себестоимости.

Установление лимита стоимости для признания активов в составе МПЗ - 40 тыс. руб.

Способ начисления амортизации по основным средствам – линейный.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (расходы на продажу). Расходы на продажу списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи» в отчетном периоде.

В состав расходов на продажу входят:

- амортизация;

- аренда офиса, складских помещений;
- расходы на ветеринарное обслуживание, исследования, сертификацию;
- расходы на заработную плату;
- отчисления на страховые взносы в ПФР, ФСС;
- командировочные расходы;
- прочие услуги сторонних организаций

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию: платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, признаются операционными расходами в полном объеме и отражаются на сч. 91 «Прочие доходы и расходы» в том отчетном периоде, когда они были произведены.

Инвентаризации подлежит все имущество общества независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств, инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Общество создает резерв на 31 декабря каждого года на предстоящую оплату отпусков работникам (оценочные обязательства)

Расчет показателя:

$$\boxed{\text{Средняя дневная зарплата } i\text{-работника}} = \boxed{\text{Зарплата, начисленная } i\text{-работнику за 12 месяцев, предшествующих отчетной дате}} / 12 / 29,3$$

$$\boxed{\text{Резерв } i\text{-работника}} = \boxed{\text{Средняя дневная зарплата } i\text{-работника}} \times (1 + \boxed{\text{Совокупный тариф взносов}}) \times \boxed{\text{Количество дней неиспользованного отпуска по } i\text{-работнику на отчетную дату}}$$

Если в течении года созданный резерв будет полностью использован, то фактически начисленные отпускные до окончания отчетного года будут отражены на счетах учета затрат.

Общество создает резерв по сомнительным долгам на отчетную дату (31 декабря текущего года) в случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником.

Определяется степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, с учетом следующих обстоятельств:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- со сроком возникновения свыше 180 календарных дней.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел «Резервирование сомнительных долгов»).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично путем проведения инвентаризации. п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

Общество использует следующие способы определения величины текущего налога на прибыль - на основе налоговой декларации. п. 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.

Критерий существенности при раскрытии показателей бухгалтерской отчетности-5%.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль определяются по методу начисления.

Организация применяет в качестве первичных документов унифицированные формы.

Информация об изменениях и дополнениях в учетной политике.

Учетная политика утверждена приказом №1 от 30.12.2020 года. Учетная политика на 2021 год не изменялась и не дополнялась.

Для целей налогового учета:

Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

Резервы предстоящих расходов для целей налогообложения не создаются.

По долговым обязательствам любого вида доходов (расходов) признаются проценты, исчисленные исходя из фактической ставки.

4. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.2021, (тыс. руб.)	На 31.12.2020, (тыс. руб.)
1	Сумма чистых активов	213 144	210 038
2	Уставный капитал	105	105

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 составляет 105 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

5. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

Основной вид деятельности Общества:

- Торговля оптовая кормами для домашних животных. Код ОКВЭД 46.38.22

а также:

- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками. Код ОКВЭД 52.29

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Деятельность ООО «Радиус» связана с импортом товаров для домашних животных. Соответственно, в учете имеет место пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли. Пересчет производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности. Курсовая разница (результаты переоценок) учитываются на 91 счете «Прочие доходы и расходы».

Выручка (доходы) от реализации

2020 год

-оптовая торговля - 1 798 036 тыс. руб.

-деятельность, связанная с перевозками – 445 959 тыс. руб.

Объем выручки за реализованные товары, оказанные услуги составил (без НДС):

2021 год

-оптовая торговля - 2 134 669 тыс. руб.

-деятельность, связанная с перевозками – 474 192 тыс. руб.

Основными покупателями являются организации, осуществляющие деятельность на территории Санкт-Петербурга, Ленинградской области, Москвы, Московской области.

Себестоимость реализованной товаров, оказанных услуг (расходы)

Себестоимость (без НДС) составила:

➤ *2020 год*

- реализованных товаров – 1 766 338 тыс. руб.

- выполненных услуг составила – 366 724 тыс. руб.

➤ 2021 год

- реализованных товаров – 2 062 077 тыс. руб.

- выполненных услуг составила – 390 599 тыс. руб.

Затраты на производство

Расшифровка затрат на производство приведена в таблице № 6 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 18 930 тыс. руб. Проценты к уплате 344 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 21 553 тыс. руб. Проценты к уплате 91 тыс. руб.

Расшифровка отдельных видов доходов и расходов:	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Прочие доходы всего (стр.2340 Отчет о фин. результате):	21 553	18 930
Госпошлина	53	38
Курсовые разницы	15 762	10 222
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	6
Отклонения от курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 458	6 758
Прочие расходы (доходы)	357	812
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	82	-
Штрафы, пени, неустойки	841	1 094
Прочие расходы всего (стр. 2350 Отчет о фин. результате):	26 980	35 619
Госпошлина	49	197
Демередж, детеншен	625	126
Курсовые разницы	12 533	14 847
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	6
Отклонения от курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5 266	7 666
Прочие расходы	657	1 319
Услуги банка	4 759	6 024
Членские взносы	150	150
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	140
Штрафы	2 910	445
Резерв по сомнительным долгам	31	971
Резерв под обесценение запасов	-	3 728

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности содержится в приложении № 5 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с данными инвентаризации дебиторской задолженности выявлена просроченная дебиторская задолженность, в связи с чем, в 2021 году сформирован резерв сомнительных долгов в размере 31 тыс. руб.

В соответствии с данными инвентаризации остатков материально-производственных запасов Общества не выявлены МПЗ, рыночная стоимость которых снизилась, резерв под обесценение запасов в 2021 году не формировался.

В связи с отсутствием в балансе Общества финансовых вложений, по которым проводится проверка на обесценение, резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не формировался.

Обществом создан резерв на оплату отпусков на 2021 год в размере 1 646 тыс. руб.

Обществом создан резерв на оплату отпусков на 2020 год в размере 1 820 тыс. руб.

Количество штатных сотрудников в обществе на 31 декабря 2021 года - 47 человека.

Количество штатных сотрудников в обществе на 31 декабря 2020 года - 52 человека.

В 2021 году выплачены дивиденды в размере 67 380 тыс. руб.

В 2020 году выплачены дивиденды прошлых лет в размере 53 940 тыс. руб.

Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

6. Изменение отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество обращает внимание, что в 2020 году в отчете о движении денежных средств строка 4120 «платежи всего» была исчислена в правильной сумме, но при этом таможенные платежи были включены в состав строки 4129 «прочие платежи», однако, Общество приняло решение выделить данную статью отдельно по строке 4126 «таможенные платежи». Изменения в отчете о движении денежных средств по строке 4120 «платежи» представлены ниже:

Было:

Платежи – всего:	4120	(2 231 649)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 097 132)
в связи с оплатой труда работников	4122	(62 260)
процентов по долговым обязательствам	4123	(338)
налога на прибыль организаций	4124	(11 916)
налог на добавленную стоимость	4125	-
прочие платежи	4129	(60 004)

Стало:

Платежи - всего	4120	(2 231 649)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 097 132)
в связи с оплатой труда работников	4122	(62 260)
процентов по долговым обязательствам	4123	(338)

налога на прибыль организаций	4124	(11 916)
налог на добавленную стоимость	4125	-
таможенные платежи	4126	(52 834)
прочие платежи	4129	(7 170)

7. Информация о связанных сторонах организации.

К управленческому персоналу Общества относятся следующие сотрудники:

- Генеральный директор Бухалин Евгений Геннадьевич
- Директор по развитию Большаков Игорь Борисович
- Исполнительный директор Фролова Наталия Александровна

Заработная плата управленческого персонала составила:

Заработная плата в 2020 году составила 5 141 тыс. руб.

Заработная плата в 2021 году составила 5 721 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по выплате заработной платы на 31.12.2021 года составила 1 656 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по выплате заработной платы на 31.12.2020 года отсутствует.

8. Информация об отдельных активах и обязательствах.

Заемные средства.

В течение 2021 г привлечено:

- кредитов банков 160 148 тыс. руб. по договору № 2200-831/00188 от 25.06.2020 (срок действия по 25.06.2022). Задолженность на 31.12.2021 года составила 8 855 тыс. руб.

Предоставление кредита производилось в виде овердрафта с лимитом задолженности в размере 30 000 000 (Тридцать миллионов) российских рублей при недостаточности средств на счете на срок 60 (Шестьдесят) календарных дней (срок овердрафта) с даты предоставления соответствующего Кредита в виде овердрафта.

Проценты, причитающиеся к оплате на 31.12.2021г. – 28 тыс. руб.

Начисленные проценты в стоимость инвестиционных активов в 2021 году не включались.

В течение 2020 г привлечено:

- кредитов банков 173 746 тыс. руб., в том числе:
 - 151 873 тыс. руб. по договору № ОВ/062019-000125 от 06.03.2019 г. (расторгнут 18.06.2020). На 31.12.2020 г. задолженность отсутствует;

- 21 873 тыс. руб. по договору № 2200-831/00188 от 25.06.2020 (срок действия по 25.06.2021). задолженность отсутствует.

Предоставление кредита производилось в виде овердрафта с лимитом задолженности в размере 30 000 000 (Тридцать миллионов) российских рублей при недостаточности средств на счете на срок 60 (Шестьдесят) календарных дней (срок овердрафта) с даты предоставления соответствующего Кредита в виде овердрафта.

Проценты, причитающиеся к оплате на 31.12.2020г. – 6 тыс. руб. по договору № 2200-831/00188 от 25.06.2020

Начисленные проценты в стоимость инвестиционных активов в 2020 году не включались.

Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов отражены:

➤ 2020 год

– Расходы будущих периодов в сумме 123 тыс. руб. – клиентские лицензии, право использования информационных баз данных, ЭДО;

– 2021 год

– Расходы будущих периодов в сумме 147 тыс. руб. – клиентские лицензии, право использования информационных баз данных, ЭДО.

Забалансовые счета.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражено имущество, взятое в аренду у:

- ООО «ДСО-Труд» в сумме 690 тыс. руб. – офисные помещения согласно договоров субаренды недвижимого имущества № А/20-13 от 15.03.2020, № А/20-90 от 15.03.2020.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности. В целях минимизации возможного негативного эффекта предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным кредитному риску и риску ликвидности.

-Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным

кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

10. Государственная помощь.

В текущем периоде организация не получала государственную помощь.

11. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 85 208 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 17 042 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 88 324 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль 17 042 тыс. руб.

Сумма отложенного налога (общее изменение ОНА и ОНО) составила 797 тыс. руб.:

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 17 042 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

12. События после отчетной даты.

Пандемия COVID-19 не оказала негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем, на уровень деловой активности, финансовое состояние и движение денежных средств. На протяжении всего 2021 года Общество осуществляло непрерывную деятельность и сохранило численность сотрудников на прежнем уровне. Были реализованы все необходимые меры по сохранению договорной и финансово-экономической работы, выполнению условий договоров, своевременно и в полном объеме выполнены кредитные обязательства, обязательства по выплате заработной платы, уплате налогов и сборов.

Обострившаяся в феврале 2022 года геополитическая напряженность и усиление международных санкций в отношении Российской Федерации и отдельных российских физических и юридических лиц привели к значительной неопределенности будущей экономической ситуации и нормативно-правовой среды.

Общество расценивает данные обстоятельства в качестве некорректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

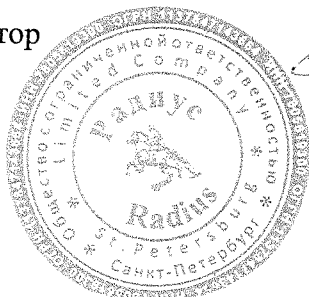
Деятельность Общества связана с импортом товаров и экспедированием грузов клиентов в международном сообщении. Нашими главными приоритетами остаются защита наших сотрудников и максимально возможное обеспечение непрерывности цепочки поставок и операций с грузами наших клиентов. Мы внимательно следим за постоянно меняющейся ситуацией с новыми санкциями против Российской Федерации и регулярными корректировками, которые вносятся в список ограничений. Учитывая неопределенность с применением санкций, мы наблюдаем значительные задержки грузов в европейских портах. В этой связи в логистическую цепочку внесены изменения, и часть грузов переведена с морского транспорта, на автомобильный транспорт. Обязательства по действующим контрактам с поставщиками импортного товара выполняются сторонами в полном объеме. Мы продолжим следить за ситуацией и при необходимости примем дополнительные меры.

Другие события после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31 марта 2022 г.



Бухалин Е.Г.

Цветкова Д.С.