

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

## Раздел 1 Общие положения

|                                  |                                                                              |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Полное наименование:</b>      | Акционерное Общество "Радиус"                                                |
| <b>Сокращенное наименование:</b> | АО "Радиус"                                                                  |
| <b>Место нахождения:</b>         | 105094, город Москва, улица Гольяновская, д.3А, корп.3, пом. VI ком.1 офис 4 |
| <b>Почтовый адрес:</b>           | 105094, город Москва, улица Гольяновская, д.3А, корп.3, пом. VI ком.1 офис 4 |
| <b>Дата гос.регистрации:</b>     | 17.04.2009                                                                   |
| <b>ИНН/КПП:</b>                  | 7701836117 / 770101001                                                       |

**Основные владельцы Общества:** 1 юридическое лицо

**Генеральный директор:**  
Морозов Николай Андреевич

Общество применяет общий режим налогообложения.

**Основным видом деятельности** является Производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог. Организация не имеет обособленные подразделения, выделенные на отдельные балансы и имеющие расчетные счета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

## Раздел 2 Финансовые результаты деятельности Общества Отдельные экономические показатели

| Наименование показателей                                  | Ед. изм.  | За период 2021 год | За период 2020 год |
|-----------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| Среднесписочная численность работников списочного состава | чел.      | 1                  | 1                  |
| Фонд оплаты труда                                         | тыс. руб. | 289                | 393                |
| Выручка от продаж без НДС (консультационные услуги)       | тыс. руб. | 275                | 120                |
| Себестоимость продаж                                      | тыс. руб. | (444)              |                    |
| Валовая прибыль (убыток)                                  | тыс. руб. | (169)              | 120                |
| Управленческие расходы                                    | тыс. руб. | -                  | (503)              |
| Проценты к получению                                      | тыс. руб. | 362                | 303                |
| Проценты к уплате                                         | тыс. руб. | (239)              | (218)              |
| Прочие доходы                                             | тыс. руб. | 0                  | 0                  |
| Прочие расходы (расходы на услуги банков,                 | тыс. руб. | (95)               | (313)              |

|                                             |           |       |       |
|---------------------------------------------|-----------|-------|-------|
| списание дебиторской задолженности)         |           |       |       |
| Прибыль до налогообложения (убыток)         | тыс. руб. | (141) | (611) |
| Отложенные налоговые активы и обязательства | тыс. руб. | (426) |       |
| Текущий налог на прибыль                    | тыс. руб. | (1)   |       |
| Чистая прибыль (убыток)                     | тыс. руб. | (567) | (611) |

**Сопоставление данных бухгалтерского и налогового учета применительно к ПБУ 18/02** (тыс. руб.):

| Наименование показателя                             | 2021 г. | 2020 г. |
|-----------------------------------------------------|---------|---------|
| Прибыль (убыток)                                    | (567)   | (611)   |
| до налогообложения по данным бухгалтерского учета   |         |         |
| Условный расход (доход)                             | 0       | 0       |
| Отложенные налоговые активы                         | 0       | 0       |
| Отложенные налоговые обязательства                  | 0       | 0       |
| Постоянные налоговые обязательства (активы)         | 0       | (22)    |
| Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета | 1       | 1       |

**Расходы от обычных видов деятельности** Общества за отчетный 2021 год составили 504 тыс. рублей, в том числе по статьям затрат (тыс. руб.):

| Наименование статей затрат     | 2021 г.    | 2020 г.    |
|--------------------------------|------------|------------|
| <b>Расходы, всего</b>          | <b>539</b> | <b>504</b> |
| В том числе:                   |            |            |
| Оплата труда                   | 290        | 284        |
| Страховые взносы               | 124        | 88         |
| Информационные услуги (Таксом) | 9          | 30         |
| Аренда помещения               | 33         | 33         |
| Прочие                         | 83         | 80         |

#### **Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2021 году:**

В 2021 году был заключен договор на оказание консультационных услуг.

В течение 2021 г. Общество получило выручку от оказания консультационных услуг в размере 330 тыс. руб.

В конце 2021 году Общество осуществляло активную финансовую деятельность по размещению депозитов в банке, которые принесли доходы в виде процентов в размере 390 тыс. руб.

Полученные доходы полностью покрывают расходы Общества.

**Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности**, которым подвержено Общество:

- Общество подвержено риску связанному с колебанием валютного курса, рыночному риску в общеэкономическом порядке.

- Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства носят стандартный характер. Налоговые льготы у Общества отсутствуют.

### **Раздел 3 Основные средства**

Основных средств, в том числе недвижимости, земельных участков или иных объектов основных средств, стоимость которых не погашается, у Общества не имеется.

Общество арендует помещение под офис по договору аренды. Сведений о стоимости объектов основных средств, полученных по договору аренды, не имеется.

### **Раздел 4 Нематериальные активы**

Нематериальных активов у Общества не имеется.

**Раздел 5**  
**Финансовые вложения**

Финансовые вложения за 2021 год принесли доход – проценты в размере 390 тыс. руб. за счет размещенных депозитов.

**Раздел 6**  
**Запасы**

Запасов у Общества не имеется, в течение 2021 года МПЗ не приобретались.

**Раздел 7**  
**Резервы и оценочные обязательства**

Просроченной задолженности у Общества не имеется, резерв сомнительных долгов не создавался.

Резерв на оплату отпусков работников не формировался, поскольку отсутствуют по состоянию на 31.12.21 заработанные дни отпуска у работников Общества.

**Раздел 8**  
**Дебиторская и кредиторская задолженность**

На конец отчетного года денежные средства на банковских счетах составили 6627 руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 161 тыс. руб. и состоит из следующих статей (тыс. руб.):

| Наименование задолженности                                      | 2021 г.    | 2020 г.    |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Задолженность поставщиков, подрядчиков (авансы выданные)        | 45         | 10         |
| Задолженность по расчетам социального страхования и обеспечения | 1          | 1          |
| Задолженность с прочими дебиторами                              | 115        | 132        |
| <b>ИТОГО</b>                                                    | <b>161</b> | <b>143</b> |

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 259 тыс. руб.:

| Наименование задолженности                                      | 2021 г.     | 2020 г.    |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| Задолженность с поставщиками и подрядчикам                      | 11          | 11         |
| Задолженность с покупателями и заказчиками                      | 0           | 0          |
| Задолженность по расчетам социального страхования и обеспечения | -           | -          |
| Задолженность по налогам и сборам                               | 35          | 1          |
| Задолженность по займам полученным и начисленным процентам      | 6594        | 247        |
| <b>ИТОГО</b>                                                    | <b>6640</b> | <b>259</b> |

**Раздел 9**  
**Заемные средства**

Остаток заемных средств по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 6 500 тыс.руб.

## **Раздел 10**

### **Капитал**

**Уставный капитал** Общества составляет 1 500 тыс.руб.

**Чистые активы** общества на 31.12.2021 года составляют 148 тыс. руб.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, выявленные в 2021 г., отсутствуют.  
За 2021 год получен убыток в размере 567 тыс. руб.

## **Раздел 10**

### **Денежные средства**

Денежные потоки от инвестиционных операций: движение депозитов и займа выданного, а также получение процентов в размере 6890 тыс. руб.

Денежные потоки от финансовой деятельности отсутствуют.

## **Раздел 11**

### **Существенные элементы учетной политики**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

#### **1. Основа составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

- Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
- Уровень существенности в бухгалтерском учете определить равным 5% от валюты баланса (425 тыс. руб.).

#### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **3. Основные средства**

- Активы, признанные в бухгалтерском учете в качестве основных средств, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40.000 рублей, признавать в составе материально-производственных запасов и списывать в затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию (в производство).
- Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам исходя из ожидаемого срока использования объектов основных средств.
- Переоценку первоначальной стоимости основных средств не производить.

#### **4. Нематериальные активы**

- Начисление амортизации нематериальных активов производить линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования этих объектов.
- Проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.
- Переоценка нематериальных активов не производится.

#### **5. Финансовые вложения**

- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость списывается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

- Признавать краткосрочные депозиты в банке сроком менее 14 дней в качестве денежных эквивалентов, учитывать такие депозиты на сч.55-3 «Депозитные счета». Депозиты сроком более 14 дней учитывать в составе финансовых вложений.

#### **6. Материально-производственные запасы**

- Материально-производственные запасы, товары оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.
- Списание материально-производственных запасов в производство или при ином их выбытии осуществлять по средней стоимости.
- Транспортно-заготовительные расходы включаются непосредственно в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

#### **7. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

#### **8. Резервы и Оценочные обязательства**

- Создавать резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации по состоянию на 31.12 отчетного года.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Производить признание задолженности сомнительной по результатам инвентаризации в конце отчетного года.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

- Создавать резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. При этом расчет резерва производить следующим методом:

Величина "отпускной" выплаты рассчитывается по каждому работнику по формуле:

$$ОР = СЗ \times Д,$$

где ОР - отчисления в резерв, руб.;

СЗ - среднедневной заработок, руб.;

Д - количество дней отпуска, "заработанных" работником за отчетный период.

При этом среднедневной заработок исчисляется по правилам, установленным Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922.

#### **9. Доходы и Расходы**

- Доходы от реализации основных средств и материальных ценностей стоимостью до 40000 руб., от реализации имущественных прав учитывать как прочие поступления на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

- При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечить группировку по следующим элементам затрат:

Материальные затраты;

Затраты на оплату труда;

Страховые взносы;

Амортизация;

Прочие затраты.

- Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода в качестве условно – постоянных, списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

#### **10. Расчеты по налогу на прибыль**

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» применять.

- Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества обособленно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, и соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## Раздел 12

### Информация о связанных сторонах

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным                                          | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества % |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                                                                                           | 3                                                                                                                         | 4                                                                                                              | 5                                      | 6                                                                |
| 1.    | Компания «РЕДЕЛЬЯКО ХОЛДИНГС ЛТД»                                                                                           | Кипр                                                                                                                      | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал общества | 2017                                   | 100%                                                             |
| 2.    | Морозов Николай Андреевич                                                                                                   | Согласие физического лица не получено                                                                                     | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества (Генеральный директор АО «РАДИУС»)   | 15.07.2015                             | нет                                                              |

В течение 2021 года АО «Радиус» имело следующие операции со связанными сторонами:

| Наименование аффилированного лица | Сумма, тыс. руб. | Описание операции                     |
|-----------------------------------|------------------|---------------------------------------|
| Морозов Николай Андреевич         | 169              | Начисление и выплата заработной платы |

Других операций со связанными сторонами в течение 2020 года не имеется.

## Раздел 13

### Социальные показатели

| Наименование показателя                                                           | 2021 г. | 2020 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Среднесписочная численность работников, чел.                                      | 1       | 1       |
| в т.ч. основной управленческий персонал (генеральный директор, главный бухгалтер) | 1       | 1       |
| Затраты на оплату труда, тыс. руб.                                                | 289     | 393     |
|                                                                                   | 289     | 393     |

|                                                |     |     |
|------------------------------------------------|-----|-----|
| в т.ч. основному управленческому персоналу     |     |     |
| Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб. | 124 | 121 |
| в т.ч. основному управленческому персоналу     | 124 | 121 |

#### Раздел 14

##### Условные факты хозяйственной деятельности

Обществу неизвестно о существенных фактах хозяйственной деятельности, которые произошли в отчетном периоде и не отражены в бухгалтерской отчетности.

Существенных обстоятельств в части отражения информации об условных фактах, неотражение которых в Пояснительной записке могло бы значительным образом повлиять на принятие решения пользователями данной отчетности, кроме вышеуказанного, нет:

- судебные разбирательства и претензионные споры отсутствовали,
- обеспечения полученные и выданные, гарантии и поручительства, отсутствовали,
- имущество не было заложено.

Условных обязательств и активов у Общества не имеется.

#### Раздел 15

##### События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние компании в следующий за отчетным период не происходило.

#### Раздел 16

##### Информация о непрерывности деятельности

Стоимость чистых активов на 31.12.2021, приведенная в разделе Чистые активы Отчета об изменении капитала, меньше Уставного капитала.

В сложившейся ситуации для улучшения финансовых показателей Общества руководство предпринимает меры по увеличению чистых активов, капитала, заключению договоров и получению выручки.

В настоящее время Общество ведет переговоры о привлечении различных источников финансирования его текущей деятельности. Заключен договор на консультационные услуги на 2022 год, стоимость которого составляет 480 тыс руб.

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращения за защитой кредиторов.

Генеральный директор

Морозов Н.А.

15 марта 2022 г

