

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Радиус»

за 2022 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: 783801001

ОКПО: 61026516

Юридический адрес: 190005, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Измайловское, ул. 6-я Красноармейская, д. 5-7, литера А, помещ. 3-Н, ком. 145-1459 (6 этаж)

Фактический адрес: 190005, г. Санкт-Петербург, ул. 6-я Красноармейская, д. 5-7, БЦ «Сенатор», корпус «А», 6 этаж, офис 604А

В своем составе Общество имеет обособленное подразделение в городе Москве без наделения полномочиями филиала или представительства.

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 десять человек (2021 г.: пять 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 Федеральный 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 1 миллион рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Информация о структуре уставного капитала Общества приведена в таблице ниже:

№	Ф.И.О. участника	31.12.2022		31.12.2021	
		Номинальная стоимость, рублей	Доля, %	Номинальная стоимость, рублей	Доля, %
1	Стулов Олег Николаевич	1 000 000	100	10 000	100
Итого зарегистрированный уставный капитал (строка 1310)		1 000 000	100	10 000	100

В отчетном периоде произошло изменение величины уставного капитала на 990 000 рублей, до номинальной стоимости в один миллион рублей. 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 2022 г. по 31 декабря 2022 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 финансовых вложений 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 ФСБУ 6/2020 «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 100 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 31.12.2020</i>	139	-	349	-
Первоначальная стоимость на начало периода	338	933	2018	-
Поступления	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на конец периода	338	933	2018	-
Амортизация на начало периода	(199)	(933)	(1669)	-
Амортизация начисленная	(70)	-	(70)	-
Списания амортизации	-	-	-	-
Амортизация на конец периода	(270)	(933)	(1740)	-
<i>Балансовая (остаточная)</i>	<i>68</i>	<i>-</i>		<i>-</i>

<i>стоимость по состоянию на 31.12.2021</i>			278	
Первоначальная стоимость на начало периода	338	933	2018	-
Поступления	-	-	-	-
Выбытия	(237)	-	(984)	-
Первоначальная стоимость на конец периода	101	933	1034	-
Амортизация на начало периода	(270)	(622)	(1496)	-
Амортизация начисленная	(33)	(311)	(344)	-
Списания амортизации	237	-	841	-
Амортизация на конец периода	(66)	(933)	(999)	-
Балансовая (остаточная) стоимость по состоянию на 31.12.2022	36	-	36	-

Организацией выбран перспективный способ для правил учета по ФСБУ 6/2020.

2.2. Расшифровка строки 1210 «Запасы»

тыс. рублей

Запасы	31.12.2022	31.12.2021
Сырье и материалы	-	-
Обороты	+1479	+388
	-1479	-388
Товары для перепродажи	-	-
Обороты	+1459062	+887565
	-1458893	-901546
Итого	169	-

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.

2.3. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

тыс. рублей

Дебиторская задолженность	31.12.2022	31.12.2021
Задолженность по уплаченным авансам	32589	3964
Задолженность по уплаченным авансам в валюте	5006	-
Задолженность покупателей и заказчиков	147509	113618
Прочая задолженность	386	380
Переплата по налогам и сборам	-	939
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Итого	185491	118901

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».

2.4. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства»

тыс. рублей

Денежные средства	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на рублевых счетах	132453	98376
Переводы в пути	-	-
Денежные средства на валютных счетах	-	-
Прочие специальные счета	-	-
Депозиты до востребования и сроком до трех месяцев	-	-

Итого	132453	98376
--------------	---------------	--------------

2.5. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

тыс. рублей

Прочие оборотные активы	31.12.2022	31.12.2021
Расходы будущих периодов	273	257
Итого	273	257

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

тыс. рублей

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	31.12.2022	31.12.2021
Прибыль предшествующих лет	-	6806
Прибыль отчетного периода	143640	83747
Итого	143640	90553

2.7. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. рублей

Кредиторская задолженность	31.12.2022	31.12.2021
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	131596	101593
Авансы полученные	-	-
Задолженность по налогам и сборам	40754	24760
Займы	-	-
Прочее	-	369
Итого	172350	126722

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)»

2.8. Коммерческие расходы (строка 2210)

тыс. рублей

Коммерческие расходы	2022	2021
Оплата труда	35454	13150
Страховые взносы	5494	2083
Аренда помещений	1946	1090
Амортизация ОС	1497	281
Услуги по заведению первичной документации	786	596
Услуги IT специалистов	226	184
Юридическое обслуживание, аудит	369	189
Списание товаров и материалов	318	163
Телефония, интернет	234	104
Программное обеспечение	104	160
Транспортные услуги	538	523
Расходы на автомобиль	118	108
Прочие расходы	2526	1189
Итого	49610	19820

2.9. Прочие доходы (строка 2340)

тыс. рублей

Прочие доходы	2022	2021
Проценты по краткосрочным депозитам	5740	2645
Продажа иностранной валюты	-	-
Курсовые разницы	11166	1
Отклонения курса продажи (покупки)	1454	-
Прочее	404	-
Итого	18764	2646

Курсовые разницы в сумме 11 166 тыс. рублей вызваны резкими колебаниями валютных курсов с конца февраля по конец марта 2022 года.

2.10. Прочие расходы (строка 2350)

тыс. рублей

Прочие расходы	2022	2021
Расходы на услуги банков	5842	3443
Проценты за пользование заемными средствами	-	-
Курсовые разницы	4241	1
Покупка иностранной валюты	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1034	18
Резервы по сомнительным долгам	404	697
Списание задолженности в связи с ликвидацией должника	-	5868
Прочее	3196	1
Итого	(14717)	(10028)

В расходы на услуги банков включены суммы комиссий по договорам Банковских гарантий на сумму: 4 955 тыс. рублей.

Курсовые разницы в сумме 4 241 тыс. рублей вызваны резкими колебаниями валютных курсов с конца февраля по конец марта 2022 года.

2.11. Дивиденды

Принято решение по итогам деятельности за первый квартал; первое полугодие и по итогам девяти месяцев направить чистую прибыль в размере 334 739 тыс. рублей на выплату дивидендов в размере 320 778 тыс. рублей.

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

Прибыль до налогообложения за отчетный период составила 579 717 тыс. рублей (2021 г.: 389 833 тыс. рублей). Налог на прибыль составил 116 554 тыс. рублей (2021 г.: 80 945 тыс. рублей). Чистая прибыль по итогам отчетного периода составила 463 163 тыс. рублей (2021 г. 308 866 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 ИНТЕРНЭШНЛ ФУД САППЛАЙ", 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
КПП 780401001

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 2022 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

Введенные санкции со стороны стран ЕС, США, Японии и других стран в конце февраля 2022 года значительно повлияли на рост курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Произошло усложнение логистических схем. Перегруженность погранпереходов, задержки на

автомобильных пунктах пропуска с ЕС привели к увеличению средних сроков доставки и ее стоимости. На некоторых направлениях из Европейского союза в РФ тарифы выросли более чем в три раза. Варианты маршрутов с перегрузкой в Турции или в Китае также занимают больше времени и стоят дороже из-за необходимости проведения дополнительных операций и связанных с ними затратами.

Это вызвало рост цен на сырьё, оборудование, комплектующие.

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 2022 год, отсутствуют.

5. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество в 2022 году не заключало договоры о совместной деятельности.

6. Информация о договорах доверительного управления.

Общество в 2022 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 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 468 тысяч рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 275), срок исполнения — 2023 год.

9. Заработная плата.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 составляет 0 (ноль) рублей.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%.

Списочная численность работников на 31.12.2022 — 12 человек.

Фонд оплаты труда за 2022 год составил -34 598 тысяч рублей.

НДФЛ-4 689 тысяч рублей.

Страховые взносы в фонды – 3 614 тысячи рублей.

Фонд оплаты труда управленческого персонала за 2022 год составил -30 998 тысяч рублей.

Страховые взносы в фонды – 3 203 тысяч рублей.

НДФЛ -4 221 тысяч рублей.

10. Анализ и оценка структуры баланса и динамики прибыли.

По состоянию на 31 декабря 2022 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатели	На 31.12.22	На 31.12.21	Норматив
<i>Коэффициент абсолютной ликвидности</i> Стр.1240 баланса+стр.1250 баланса	0,769	0,776	0,2-0,5
Стр.1510 баланса+стр.1520 баланса			
<i>Коэффициент текущей ликвидности</i> Стр.1200 баланса-стр.1220 баланса- стр.1230 баланса	0,771	0,778	1-1,5
Стр.1510+1520+1550 баланса			
<i>Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами</i> Стр.1300+1530+1540-1100 баланса	0,46	0,417	>0,1
Стр.1200 баланса			
<i>Рентабельность продаж</i> Стр. 2200 ф. № 2	0,276	0,301	
Стр. 2110 ф. № 2			

Динамика прибыли за 2022 год.

Тыс. руб.

Показатели	2022	2021
Выручка стр. 2110 ф. №2	2084173	1318511
Себестоимость стр. 2120 ф. №2	(1458893)	(901476)
Коммерческие расходы стр. 2210 ф. №2	(49610)	(19820)
Прибыль стр. 2200 ф. №2	575670	397215

По итогам 2022 г. наблюдается рост прибыли за счет заключения новых долгосрочных контрактов.

Основным рынком сбыта товаров является Российская Федерация. Основные заказчики:

- «ВОДОКАНАЛ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА» ГУП - 98 %
- Группа компаний АО «Интер РАО – Электрогенерация»
- ООО "ТРИА ДЕВЕЛОПМЕНТ"
- ГУП "ТЭК СПб"

28 марта 2023 года

Генеральный директор

Харсика А.С.

