

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

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

ООО "Радиан"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023год (тыс. руб.)

ООО "Радиан":

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	90	(86)		(90)	90	(4)					()
	5110	за 20 22 г. ²	90	(77)		()		(9)				90	(86)
в том числе: программа для ЭВМ		за 20 23 г. ¹	90	(86)		(90)	90	(4)					()
		за 20 22 г. ²	90	(77)		()		(9)				90	(86)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:			90	90
<i>программа для ЭВМ</i>				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за <u>20 23</u> г. ¹		()		()		()		()
	5150	за <u>20 22</u> г. ²		()		()		()		()
в том числе:		за <u>20 23</u> г. ¹		()		()		()		()
<i>(объект, группа объектов)</i>		за <u>20 22</u> г. ²		()		()		()		()

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	5170	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	5190	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. ¹	2523	(649)	0	(356)	355	(702)			2167	(996)
	5210	за 20 <u>22</u> г. ²	4561	(3161)	2167	(4205)	3216	(704)			2523	(649)
в том числе: Офисное оборудование-техника электронно-вычислительная		за 20 <u>23</u> г. ¹	356	(355)		(356)	355	()			0	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ²	356	(341)		()		(14)			356	(355)
Аппаратура коммуникационная		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	(0)		()		()			0	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)		(0)		(0)			0	(0)
Транспортные средства		за 20 <u>23</u> г. ¹	2167	(294)		()		(702)			2167	(996)
		за 20 <u>22</u> г. ²	4205	(2820)	2167	(4205)	3216	(690)			2167	(294)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	5250	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
в том числе: (группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: (объект основных средств)			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)		()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ г. ¹				()					
	5311	за 20__ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()					
		за 20__ г. ²				()					
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>23</u> г. ¹	3228		19205	5000)				17433	
	5315	за 20 <u>22</u> г. ²	3228		100995	(100995)				3228	
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>23</u> г. ¹	3228		19205	5000)				17433	
	5310	за 20 <u>22</u> г. ²	3228		100995	(100995)				3228	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>23</u> г. ¹	4	()	49134	(49 138)			x	0	()
	5420	за 20 <u>22</u> г. ²	11431	()	281204	(292631)			x	4	()
в том числе: товары на складах		за 20 <u>23</u> г. ¹			44681	44681					()
		за 20 <u>22</u> г. ²	11369	()	256829	(268032)			-166		()
инвентарь и хозяйственные принадлежности		за 20 <u>23</u> г. ¹	4	()	14	()			-18		()
		за 20 <u>22</u> г. ²		()	195	()			-191	4	()
прочие материалы, гсм		за 20 <u>23</u> г. ¹		()	79				-79		()
		за 20 <u>22</u> г. ²		()	131	()			-131		()
издержки обращения в организациях, осущ. торговую деятельность		за 20 <u>23</u> г. ¹			2353	2 353					()
		за 20 <u>22</u> г. ²	62	()	17946	(18173)			191		()
Общехозяйственные расходы, основное производство		за 20 <u>23</u> г. ¹		()	2007	2104			97		()
		за 20 <u>22</u> г. ²		()	6103	(6426)			323		()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 ₂₃ г. ¹	9954	()	74029	0	(77249)	()			6734	()
	5530	за 20 ₂₂ г. ²	145070	()	425022	0	(560138)	()			9954	()
в том числе: авансы выданные		за 20 ₂₃ г. ¹	3275	()	2193		(4822)	()			646	()
		за 20 ₂₂ г. ²	23355	()	53595		(73675)	()			3275	()
расчеты с покупателями		за 20 ₂₃ г. ¹	1432	()	59715		(56153)	()			4994	()
		за 20 ₂₂ г. ²	102359	()	320733		(421660)	()			1432	()
прочие расчеты с разными дебиторами - расчеты с ПРИНЦИПАЛАМИ		за 20 ₂₃ г. ¹	0	()	0		0				0	()
		за 20 ₂₂ г. ²	0	()	0		(0)	()			0	()
прочие расчеты с разными дебиторами		за 20 ₂₃ г. ¹	5140	()	10225		(14327)	()			1038	()
		за 20 ₂₂ г. ²	7775	()	5140		(7775)	()			5140	()
расчеты с прочими		за 20 ₂₃ г. ¹	0	()				()			0	()
		за 20 ₂₂ г. ²	11114	()	41084		(52198)	()			0	()
расчеты по претензиям		за 20 ₂₃ г. ¹	0	()			()	()			0	()
		за 20 ₂₂ г. ²	0	()			()	()			0	()

расчеты по предоставленным займам - начисленные проценты к получению		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	()			()	()			0	()
		за 20 <u>22</u> г. ²	391	()			(391)	()			0	()
расчеты с подотчетными лицами		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	()			()	()			0	()
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	()	0		(0)	()			0	()
расчеты по страхованию - ДМС		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	()	0		(0)	()			0	()
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	()	0		(0)	()			0	()
налог на прибыль		за 20 <u>23</u> г. ¹	53	()			(53)	()			0	()
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	()	4470		(4417)	()			53	()
налоги и сборы		за 20 <u>23</u> г. ¹	54	()	1509		(1530)	()			33	()
		за 20 <u>22</u> г. ²	76	()			(22)	()			54	()
расчеты по социальному страхованию		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	()	387		(364)	()			23	()
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	()			()	()			0	()
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. ¹	9954	()	74029	0	(77249)	()		x	6734	()
	5520	за 20 <u>22</u> г. ²	145070	()	425022	0	(560138)	()		x	9954	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴		На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²		На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: расчеты с покупателями				1304	1304	1304	1304

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную зadolженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20__ г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20__ г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)		за 20__ г. ¹				()	()	()	
		за 20__ г. ²				()	()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>23</u> г. ¹	9290	70825	0	(72481)	()		7634
	5580	за 20 <u>22</u> г. ²	140352	457403	0	(588465)	()		9290
в том числе: расчеты с поставщиками		за 20 <u>23</u> г. ¹	4135	55775		(53891)	()		6019
		за 20 <u>22</u> г. ²	86269	304219		(386353)	()		4135
расчеты по претензиям		за 20 <u>23</u> г.	0	145		(145)	()		0
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	41		41			0
		за 20 <u>23</u> г.	15	9735		(9677)	()		73
НДС		за 20 <u>22</u> г. ⁴	6337	70696		(77018)	()		15
расчеты по социальному страхованию		за 20 <u>23</u> г. ¹	0				()		0
		за 20 <u>22</u> г. ²	46	1071		(1117)	()		0
налоги и сборы		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	241		217	()		24
		за 20 <u>22</u> г. ²	65	1367		(1432)	()		0
		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	514		(238)	()		276

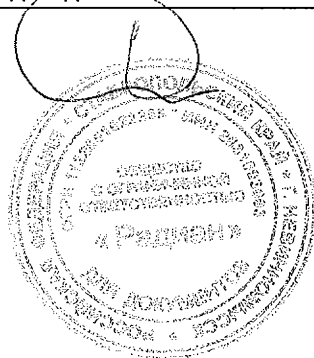
<i>платеж на приобретение</i>		за 20 22 г. ²	2525	1893		4418			0
<i>оплата труда</i>		за 20 23 г. ¹	0	1868		(1868)	()		0
		за 20 22 г. ²	220	5967		(6187)	()		0
<i>расчеты с подотчетными лицами</i>		за 20 23 г. ¹	0	97		(70)	()		27
		за 20 22 г. ²	10	285		(295)	()		0
<i>прочие расчеты с разными кредиторами</i>		за 20 23 г. ¹	0	0		()	()		0
		за 20 22 г. ²	14169	0		(14169)	()		0
<i>прочие расчеты с разными кредиторами</i>		за 20 23 г. ¹	5140	2450		(6375)	()		1215
		за 20 22 г. ²	0	5140		(0)	()		5140
<i>авансы полученные</i>		за 20 23 г. ¹	0			()	()		0
		за 20 22 г. ²	30711	66765		(97476)	()		0
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	9290	70825	0	(72481)	()	x	7634
	5570	за 20 22 г. ²	140352	457403	0	(588465)	()	x	9290

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	196	10013
Расходы на оплату труда	5620	1872	5960
Отчисления на социальные нужды	5630	360	1059
Амортизация	5640	706	712
Прочие затраты	5650	1323	6794
Итого по элементам	5660	4457	24538
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	44681	268032
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
расходов на продажу (издержки обращения в организациях, осущ. торговую деятельность), незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
расходов на продажу (издержки обращения в организациях, осущ. торговую деятельность), незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		61
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	49138	292631

Генеральный директор

31 марта 2024г.



М.Н.Голубь