

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

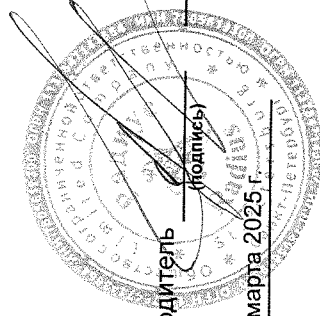
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
В том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
В том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Бухалин Евгений Геннадьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

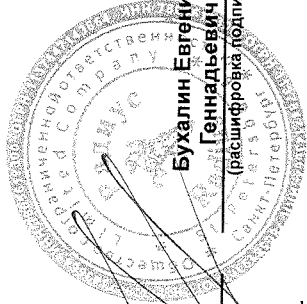
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	7 850	-	(7 850)	-
в том числе: Автомобиль легковой ZEEKR 001 ME VIN: L6T79T2E3RP025332	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	7 850	-	(7 850)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



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

31 марта 2025 г.

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	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долгосрочных в краткосрочные	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	489	-	-	-	-	-	-	(489)	-	-
в том числе:												
займ сотруднику	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	489	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	489	-	-	(489)	-	-	-	(489)	-	-
	5315	за 2023г.	462	-	-	(462)	-	-	-	489	489	-
в том числе:												
займ сотруднику	5306	за 2024г.	489	-	-	(489)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	462	-	-	(462)	-	-	-	489	489	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	489	-	-	(489)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	951	-	-	(462)	-	-	-	489	489	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-

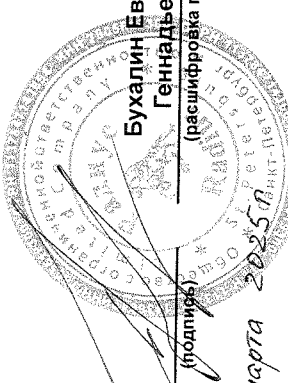
Руководитель

Бухалин Евгений Геннадьевич

(подпись)

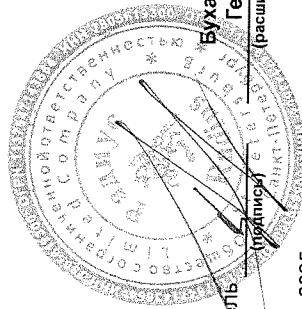
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
Бухалин Евгений
Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 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 сомнительным долгам	поступление				выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	создание резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	1 521	-	-	-	-	-	-	-	(857)	-	-	664	-	
	5521	за 2023г.	-	-	1 521	-	-	-	-	-	-	-	-	1 521	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	1 521	-	-	-	-	-	-	-	(857)	-	-	664	-	
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	1 521	-	-	-	-	-	-	-	-	1 521	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	183 838	(5 260)	3 750 010	-	(3 607 055)	-	-	(12 681)	857	-	-	327 650	(17 941)	
	5530	за 2023г.	397 371	(259)	2 785 643	-	(2 999 176)	-	259	(5 260)	-	-	-	183 838	(5 260)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	61 971	(961)	1 806 475	-	(1 732 714)	-	-	(12 681)	857	-	-	136 590	(13 642)	
	5531	за 2023г.	83 155	(123)	822 170	-	(843 353)	-	123	(961)	-	-	-	61 972	(961)	
	5512	за 2024г.	112 472	(4 299)	1 900 339	-	(1 856 673)	-	-	-	-	-	-	156 137	(4 299)	
	5532	за 2023г.	302 190	(136)	1 921 816	-	(2 111 534)	-	136	(4 299)	-	-	-	112 472	(4 299)	
	5513	за 2024г.	3 201	-	40 498	-	(12 743)	-	-	-	-	-	-	30 955	-	
Прочая	5533	за 2023г.	7 535	-	18 065	-	(22 400)	-	-	-	-	-	-	3 201	-	
	5514	за 2024г.	6 194	-	2 698	-	(4 924)	-	-	-	-	X	X	3 968	-	
	5534	за 2023г.	4 490	-	23 593	-	(21 889)	-	-	-	-	X	X	6 194	-	
Расчеты по налогам и сборам	5500	за 2024г.	185 359	(5 260)	3 750 010	-	(3 607 055)	-	-	(12 681)	X	-	-	328 314	(17 941)	
	5520	за 2023г.	397 371	(259)	2 787 164	-	(2 999 176)	-	259	(5 260)	X	-	-	185 359	(5 260)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	17 941	-	5 260	-	259	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	13 642	-	961	-	123	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 299	-	4 299	-	136	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		погаше- ние	выбыло	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	7 481	5 018	-	-	-	(7 750)	-	-	4 749
	5571	за 2023г.	17 927	858	-	-	-	(11 303)	-	-	7 481
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	5554	за 2024г.	7 481	5 018	-	-	-	(7 750)	-	-	4 749
	5574	за 2023г.	17 927	858	-	-	-	(11 303)	-	-	7 481
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	96 156	3 748 699	81	(3 574 953)	-	7 750	-	-	277 734
	5580	за 2023г.	354 152	5 448 156	110	(5 717 565)	-	11 303	-	-	96 156
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	12 432	701 834	-	(628 278)	-	-	-	-	85 987
	5581	за 2023г.	99 941	467 530	-	(555 040)	-	-	-	-	12 432
авансы полученные	5562	за 2024г.	46 224	2 048 847	-	(1 917 408)	-	-	-	-	177 663
	5582	за 2023г.	241 391	3 733 167	-	(3 928 335)	-	-	-	-	46 224
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 916	870 050	-	(871 696)	-	-	-	-	2 270
	5583	за 2023г.	3 637	982 711	-	(982 432)	-	-	-	-	3 916
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	11 468	8 363	81	(19 912)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	115 432	110	(104 074)	-	-	-	-	11 468
обязательства по аренде	5566	за 2024г.	11 303	2 683	-	(11 447)	-	7 750	-	-	10 289
	5586	за 2023г.	9 182	281	-	(9 464)	-	11 303	-	-	11 303
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2024г.	10 814	116 922	-	(126 212)	-	-	X	X	1 524
	5587	за 2023г.	-	149 034	-	(138 220)	-	-	X	X	10 814
Итого	5550	за 2024г.	103 637	3 753 717	81	(3 574 953)	-	X	-	-	282 483
	5570	за 2023г.	372 079	5 449 014	110	(5 717 565)	-	X	-	-	103 637

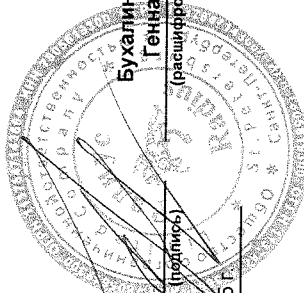
5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

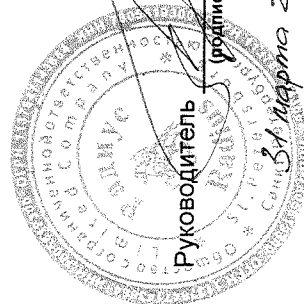
31 марта 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	461 295	541 682
Расходы на оплату труда	5620	44 089	63 140
Отчисления на социальные нужды	5630	12 476	18 447
Амортизация	5640	15 311	13 348
Прочие затраты	5650	2 024	2 628
Итого по элементам	5660	535 195	639 245
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 955 818	2 272 880
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 751	42 197
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 497 764	2 954 322

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

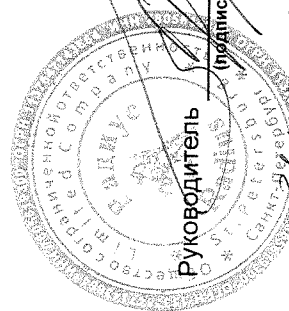


Руководитель
Бухалин Евгений
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 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	2 651	2 095	(2 472)	-	2 274



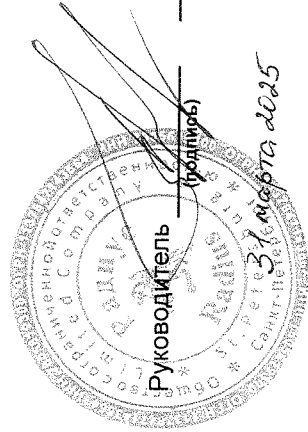
Бухалин Евгений
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 марта 2025г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Бухалин Евгений
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

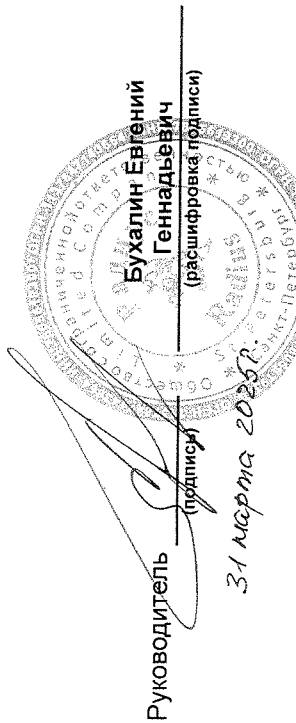
Руководитель

31 марта 2025

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего				На конец года
за 2024г.	5910	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2024г.	5911	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
Бухалин Евгений Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)
31 марта 2025г.



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Радиус» за 2024 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.

Среднесписочная численность работающих в 2024 составила 25 человек.

Среднесписочная численность работающих в 2023 составила 35 человека.

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

Уставный капитал составляет 105 000 руб.

Единственным участником общества является физическое лицо - Бухалин Евгений Геннадьевич – 100% доли. Уставный капитал оплачен полностью.

Дочерних обществ нет.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Бухалин Евгений Геннадьевич на основании Решения единственного участника ООО «Радиус» от 19.06.2024.

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.
- Иными действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

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.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Установление лимита стоимости для признания активов в составе МПЗ – меньше 100 тыс. руб.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, признает право пользования активом и обязательство по аренде. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы

привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". В бухгалтерском балансе учитывается по статье «Основные средства», строка 1150.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. Данное определение применяется к вновь заключенным договорам лизинга.

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

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, признаются операционными расходами в полном объеме и отражаются на счете 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).

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов. При этом ошибка не считается существенной, если ее суммовое значение не превышает 1 процент от валюты баланса.

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.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджет;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

– 4114 «НДС» – в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

– 4125 «НДС» – в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета.

Организация применяет в качестве первичных документов унифицированные формы.

Информация об изменениях и дополнениях в учетной политике.

Учетная политика утверждена приказом №1 от 29.12.2023 года.

Для целей налогового учета:

Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль определяются 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 31.12.2024, (тыс. руб.)	На 31.12.2023, (тыс. руб.)
1	Сумма чистых активов	74 299	136 865
2	Уставный капитал	105	105

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 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 2024 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

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

➤ 2024 год

- оптовая торговля - 2 063 179 тыс. руб.
- деятельность, связанная с перевозками – 497 784 тыс. руб.

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

➤ 2023 год

- оптовая торговля - 2 447 137 тыс. руб.
- деятельность, связанная с перевозками – 620 630 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:

➤ 2024 год

- реализованных товаров – 1 962 568 тыс. руб.
- выполненных услуг составила – 464 875 тыс. руб.

Себестоимость (без НДС) составила:

➤ 2023 год

- реализованных товаров – 2 315 077 тыс. руб.
- выполненных услуг составила – 550 527 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 расходов в 2024 году составила 52 347 тыс. руб. Проценты к уплате 2 725 тыс. руб., в том числе процентные расходы по арендным обязательствам 343 тыс. руб. Процентные расходы рассчитаны по средневзвешенным процентным ставкам по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях согласно данных ЦБ РФ.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 35 976 тыс. руб. Проценты к уплате - 4 039 тыс. руб.

Расшифровка отдельных видов доходов и расходов:	2024 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Прочие доходы всего (стр.2340 Отчет о фин. результате):	49	1 719
Госпошлина	-	9
Курсовые разницы	-	-
Прочие расходы (доходы)	49	1 577
Реализация основных средств	-	-
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	-	-
Штрафы, пени, неустойки	-	133
Прочие расходы всего (стр. 2350 Отчет о фин. результате):	52 347	35 976
Госпошлина	10	3
Демередж, детеншен	99	1 713
Расходы, связанные с продажей валюты	43	95
Курсовые разницы	21 766	1 027
Отклонения от курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 147	9 206
Прочие расходы	2 627	6 564
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	3 404	-
Реализация основных средств	-	1 126
Резерв по сомнительным долгам	12 681	5 124
Услуги банка	7 349	10 886
Членские взносы	150	150
Штрафы	71	82

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 2024 году сформирован резерв сомнительных долгов в размере 12 681 тыс. руб.

В соответствии с данными инвентаризации остатков запасов Общества не выявлены запасы, рыночная стоимость которых снизилась, резерв под обесценение запасов в 2024 году не формировался.

В связи с отсутствием в балансе Общества финансовых вложений, по которым проводится проверка на обесценение, резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 году не формировался.

Обществом создан резерв на оплату отпусков на 2024 год в размере 2 274 тыс. руб., на 2023 год в размере 2 651 тыс. руб.

Количество штатных сотрудников в обществе на 31 декабря 2024 года - 28 человек, на 31 декабря 2023 года - 36 человек.

6. Информация о связанных сторонах.

В текущем периоде Обществом не осуществлялись операции между связанными сторонами.

В предшествующем периоде Обществом осуществлялись следующие операции между связанными сторонами:

- ООО «Асфodelь», в котором генеральный директор Бухалина Анастасия Евгеньевна является дочерью генерального директора ООО «Радиус» Бухалина Евгения Геннадьевича. Между ООО «Радиус» и ООО «Асфodelь» в 2023 году осуществлялись расчеты по следующим договорам:

Вид договора	Выручка руб., в т.ч. НДС	Дебиторская задолженность руб., в т.ч. НДС по состоянию на 31.12.2023
поставка товара	0,00	0,00
транспортная экспедиция	3 641 613,70	0,00
Итого	3 641 613,70	0,00

К управленческому персоналу Общества в 2024 году относятся следующие сотрудники:

- Генеральный директор Бухалин Евгений Геннадьевич
- Заместитель генерального директора по таможенному оформлению Коломийцева Наталья Николаевна
- Заместитель генерального директора по логистике Леонова Ольга Сергеевна

Вознаграждение управленческого персонала в 2024 году составило 9 725 тыс. руб.,

Страховые взносы, начисленные на вознаграждение управленческого персонала в 2024 году составили – 2 328 тыс. руб.

К управленческому персоналу Общества в 2023 году относятся следующие сотрудники:

- Генеральный директор Бухалин Евгений Геннадьевич
- Директор по развитию Большаков Игорь Борисович
- Коммерческий директор Решецкий Юрий Федорович

Вознаграждение управленческого персонала в 2023 году составило 12 065 тыс. руб.

Страховые взносы, начисленные на вознаграждение управленческого персонала в 2023 году составили – 2 703 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по выплате заработной платы на 31.12.2024 года составляет 1 524 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по выплате заработной платы на 31.12.2023 года составляет 10 814 тыс. руб.

В 2024 году выплачены дивиденды прошлых лет в размере 81 002 тыс. руб.

В 2023 году выплачены дивиденды прошлых лет в размере 74 600 тыс. руб.

7. Информация об отдельных активах и обязательствах.

Заемные средства.

В течение 2024 г привлечено:

- кредитов банков 8 363 тыс. руб. по договору № 2200-831/00207 от 05.06.2023 (срок действия по 05.06.2025). Задолженность на 31.12.2024 года отсутствует.

Предоставление кредитов 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 31.12.2024г. отсутствуют.

Начисленные проценты в стоимость инвестиционных активов в 2024 году не включались.

В течение 2023 г привлечено:

- кредитов банков 33 694 тыс. руб. по договору № 2200-831/00188 от 25.06.2020 (срок действия по 25.06.2023). Задолженность на 31.12.2023 года отсутствует.
- кредитов банков 81 738 тыс. руб. по договору № 2200-831/00207 от 05.06.2023 (срок действия по 31.05.2024). Задолженность на 31.12.2023 года 11 468 тыс. руб.

Предоставление кредитов 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 31.12.2023г. отсутствуют.

Начисленные проценты в стоимость инвестиционных активов в 2023 году не включались.

Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов отражены:

➤ 2024 год

Расходы будущих периодов в сумме 844 тыс. руб. – клиентские лицензии, право использования информационных баз данных, страхование, ЭДО;

➤ 2023 год

Расходы будущих периодов в сумме 748 тыс. руб. – клиентские лицензии, право использования информационных баз данных, страхование, ЭДО.

Прочие долгосрочные обязательства (Обязательство по аренде) (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены обязательствами по аренде следующим образом:

Вид аренды	Арендные обязательства долгосрочные	Сумма процентов, подлежащих начислению в 2025 году	НДС	Итого арендные обязательства долгосрочные, уменьшенные на начисленные проценты и НДС
Аренда офисного помещения	1 089	94	52	944
Аренда офисного помещения	4 393	378	209	3806
Аренда	0	0	0	0

транспортного средства				
Аренда транспортного средства	0	0	0	0
Итого	5 482	472	261	4 749

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены обязательствами по аренде следующим образом:

Вид аренды	Арендные обязательства долгосрочные	Сумма процентов, подлежащих начислению в 2025 году	НДС	Итого арендные обязательства долгосрочные, уменьшенные на начисленные проценты и НДС
Аренда офисного помещения	0	0	0	0
Аренда офисного помещения	0	0	0	0
Аренда транспортного средства	2 226	67	371	1 788
Аренда транспортного средства	7 560	607	1 260	5 693
Итого	9 786	674	1 930	7 482

Прочие краткосрочные обязательства (Обязательство по аренде) (строка 1550 Бухгалтерского баланса)

Прочие краткосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены обязательствами по аренде следующим образом:

Вид аренды	Арендные обязательства краткосрочные	Сумма процентов, подлежащих начислению в 2024 году	НДС	Итого арендные обязательства краткосрочные, уменьшенные на начисленные проценты и НДС
Аренда офисного помещения	655	151	-	504
Аренда офисного помещения	2 642	608	-	2 034
Аренда транспортного средства	2 226	67	370	1 789
Аренда транспортного средства	7 917	636	1 319	5 962
Итого	13 440	1 462	1 689	10 289

Прочие краткосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены обязательствами по аренде следующим образом:

Вид аренды	Арендные обязательства краткосрочные	Сумма процентов, подлежащих начислению в 2024 году	НДС	Итого арендные обязательства краткосрочные, уменьшенные на начисленные проценты и НДС
Аренда офисного помещения	842	41	-	801
Аренда офисного помещения	2 433	118	-	2 315
Аренда транспортного средства	4 932	544	822	3 566
Аренда транспортного средства	7 560	1 679	1 260	4 621
Итого	15 767	2 382	2 082	11 303

8. Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2024 года Общество участвует в следующих судебных разбирательствах, в которых является истцом:

- Дело №А56-121775/2024 от 09.12.2024, ответчик ООО "Рустрас Групп" – сумма исковых требований составляет 2 518 620,90 руб., что не окажет существенного влияния на деятельность Общества и его финансовое состояние.

В ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Общество участвует в следующих судебных разбирательствах, в которых является истцом:

- Дело №А40-21715/2025 от 04.02.2025, ответчик Бисиркин Сергей Иванович, Зиновьева Оксана Николаевна – сумма исковых требований составляет 1 057 480,00 руб., что не окажет существенного влияния на деятельность Общества и его финансовое состояние;

- Дело №А56-43976/2024/ тр.12 о включении в реестр требований, ответчик ООО "Трансмастерс" – сумма исковых требований составляет 325 747,60 руб., что не окажет существенного влияния на деятельность Общества и его финансовое состояние.

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 2024-2023 гг. 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 24 622 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 4 924 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 10 499 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составил 2 100 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход) за 2024 год – 66 тыс. руб.

Сумма отложенного налога (общее изменение ОНА и ОНО) составила 2 758 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 4 924 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2024 год.

Сумма пересчета отложенного налога (общее изменение ОНА и ОНО) по ставке 25% составила 1 022 тыс. руб.

12. Непрерывность деятельности.

На протяжении всего 2024 года Общество осуществляло непрерывную деятельность. 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 и длящаяся с февраля 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 оперативно вносим изменения в логистическую цепочку, 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.

13. События после отчетной даты

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.

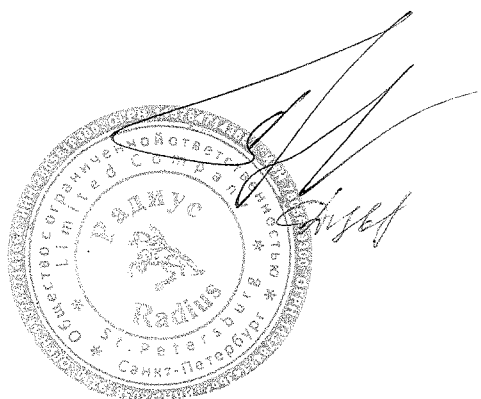
14. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства в 2024 и 2023 годах отсутствовали.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31 марта 2025 г.



Бухалин Е.Г.

Цветкова Д.С.