

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**ООО «Электротехснаб»**  
за 2020 год  
**I. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

**Полное наименование** Общество с ограниченной ответственностью «Электротехснаб» (в дальнейшем именуемое также «Общество»)

**Сокращенное наименование** ООО «Электротехснаб»

Общество с ограниченной ответственностью «Электротехснаб» (далее Общество) создано в результате реорганизации Закрытого акционерного общества «Электротехснаб» (ОГРН 1023500878411, ИНН 3525012869) в форме преобразования (протокол внеочередного общего собрания акционеров Закрытого акционерного общества «Электротехснаб» от 11.10.2016 № 03-16).

Общество с ограниченной ответственностью «Электротехснаб» зарегистрировано 01.02.2017.

ОГРН 1173525002826

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3525394791

Код причины постановки на учет (КПП): 352501001

**Место нахождения Общества:**

Юридический адрес Общества: 160004, г. Вологда, ул. Преображенского, дом 12

**Филиалы и представительства Общества:**

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет 7 филиалов:

**Перечень филиалов ООО «Электротехснаб»:**

№ п/п	Наименование	Место нахождения
1.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Череповце Вологодской области	Вологодская область, г. Череповец, ул. Боршодская, д. 36А
2.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Великом Устюге Вологодской области	Вологодская область, г. Великий Устюг, ул. Виноградова, д. 87Л
3.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Архангельске	г. Архангельск, ул. Октябрят, д. 27
4.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Вельске Архангельской области	Архангельская область, г. Вельск, ул. Некрасова, 13, стр. 1/2
5.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Боровичи Новгородской области	Новгородская область, г. Боровичи, ул. Тинская, д. 33
6.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Рыбинске Ярославской области	Ярославская область, г. Рыбинск, ул. Танкистов, д. 8
7.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Великом Новгороде	г. Великий Новгород, Колмовская набережная, д. 3

Филиалы не имеют отдельного баланса, обязанности по уплате налогов исполняет Общество.

**Среднесписочная численность персонала Общества:**

Среднесписочная численность сотрудников ООО «Электротехснаб», включая обособленные подразделения по состоянию на 01.01.2021 года составляет 231 человек.

**1.1 Основные виды деятельности Общества:**

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества в 2020 году являются:

- оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (код по ОКВЭД 46.69.5)

Видами деятельности согласно Уставу Общества являются

- оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;

- оптовая торговля измерительными приборами и оборудованием;

- оптовая торговля прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;

- оптовая торговля осветительным оборудованием;

- оптовая торговля бытовыми электротоварами, электрической бытовой техникой;

- оптовая торговля техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях;

- оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин;

- оптовая торговля телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями;

- оптовая торговля электронным оборудованием и его запасными частями;

- оптовая торговля садово-огородной техникой и инвентарем;

- оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой;

- оптовая торговля ручными инструментами;

- оптовая торговля санитарно-техническим оборудованием;

- оптовая торговля прочими строительными материалами и изделиями;

- розничная торговля бытовыми электротоварами;

- розничная торговля осветительными приборами;

- розничная торговля санитарно-техническим оборудованием;

- розничная торговля садово-огородной техникой и инвентарем;
- розничная торговля средствами измерений;
- розничная торговля, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

#### **Разрешительная документация:**

бессрочная лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности № ВХ-28-004859 ПЕРЕОФОРМ от 28.02.2017, выданная Северо-Западным Управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

#### **1.3 Структура уставного капитала, основные участники.**

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составлял 100 000 рублей и был разделен между двумя участниками.

Участниками Общества на 31.12.2020 являются:

Наименование учредителя	Размер доли в уставном капитале, руб.	Доля в УК, %
Лысков Александр Дмитриевич	50 000,00	50
ООО «ЭРГО»	50 000,00	50

#### **1.4 Органами управления Общества являются:**

Высшим органом управления ООО «Электротехснаб» является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом ООО «Электротехснаб» является генеральный директор. В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров № 03-16 от 10.10.2016 № 04-2020 от 07.09.2020 и генеральным директором ООО «Электротехснаб» назначен Лысков Александр Дмитриевич сроком на 5 лет.

#### **1.5 Информация о контрольных органах.**

С 01.10.2018 контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется комиссией по внутреннему аудиту, назначенной приказом генерального директора № 166/2 от 01.10.2018.

#### **1.6 Сведения о дочерних и зависимых Обществах.**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. ООО «Электротехснаб» не имеет дочерних и зависимых обществ.

## **II. УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ; «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н; приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Электротехснаб» за 2020 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года,
- отчета о финансовых результатах за 2020 год,
- отчета об изменениях капитала за 2020 год,
- отчета о движении денежных средств за 2020 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в проверяемом периоде составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет, налоговый учет осуществляется бухгалтерией возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

В 2020 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

По состоянию на 31.12.2020 г. произведена инвентаризация:

- объектов незавершенного строительства и прочих вложений во внеоборотные активы;
- денежных средств на счетах и в кассе;
- резерва предстоящих расходов на оплату отпусков;
- расчетов с дебиторами и кредиторами;
- расходов будущих периодов;
- ТМЦ и обязательств, учитываемых на забалансовых счетах.

#### **Корректировка данных предшествующего отчетного периода**

В показатель строки 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 внесены исправления: величина кредиторской задолженности по строке 1520 показана в сумме 318286 тыс. руб. Ввиду возникшей технической ошибки в отчетности за 2019 год данный показатель имел величину 296234 тыс. руб., соответственно и связанный с ним показатель пассива баланса имел величину 457318 тыс. руб. вместо 479370 тыс. руб.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), в частности произошло снижение выручки предприятия. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

### III. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Положение по учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «Электротехснаб» на 2020 год определена в соответствии с приказом от 01 февраля 2017г. № 5/2.

Учетная политика Организации сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Организации существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Организация планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Организацией при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами и иными подразделениями Организации, независимо от их места нахождения.

#### 1.2 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации, установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка признается существенной, если составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, составляет не менее 5%. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к показателю «Чистая прибыль/убыток» Отчета о финансовых результатах за отчетный год составляет не менее 2%

Ошибка отчетного года, не зависимо от существенности, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета:

- в месяце, в котором она выявлена, если она выявлена до окончания этого года;
- последним числом декабря отчетного года, если она выявлена после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год.

Порядок исправления ошибки предшествующего отчетного года определяется ее существенностью.

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

В Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация о характере ошибки, сумме корректировки по каждой статье бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом МФ РФ № 26н от 30 марта 2001 г. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб. В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки. Земельные участки, право собственности на которые зарегистрировано, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Оценка основных средств при принятии к учету. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Последующая оценка. Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости Организацией не производится.

Амортизация. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объектов.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС: земельные участки; объекты природопользования; объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев; полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Выбытие объектов основных средств Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах Организации.

#### **Незавершенное строительство.**

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительные-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, прочие капитальные работы и затраты. Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

#### **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения классифицируются на краткосрочные и долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования после отчетной даты. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраченные на их приобретение. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

#### **Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н.

Активы, удовлетворяющие условиям признания основных средств, перечисленным в п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата, включая в расходы на оплату труда работников.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами и информация по ним подлежит раскрытию в разделе настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

Учет спецодежды и спецодежды осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26 декабря 2002 г. № 135н.

Специальная одежда, специальная оснастка независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств. Стоимость специальной одежды, оснастки списывается в затраты соответствующего производства в следующем порядке:

- со сроком эксплуатации не более 12 месяцев - единовременно в момент передачи в эксплуатацию;
- при эксплуатации более 12 месяцев - линейным способом исходя из сроков полезного использования.

#### **Незавершенное производство и готовая продукция**

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

#### **Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации (исходя из сроков погашения). В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Осуществление перевода долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, не производится, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

#### **Порядок учета кредитов и займов.**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в момент их возникновения.

Организация отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

#### **Арендованные основные средства**

Арендуемые основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке установленной договором, а при отсутствии – по кадастровой стоимости.

#### **Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение.**

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, установленной актом приемки.

#### **Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.**

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном и полученном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

#### **Порядок формирования доходов.**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации продукции. Прочими доходами признаются:

- проценты по заключенным договорным обязательствам – в соответствии с условиями договоров;

- доходы от предоставления в аренду основных средств и прочих активов;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Общество ведет учет выручки от торговли электротехнической продукции на счете 90 «Продажи» в разрезе филиалов и видов торговли. Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы».

#### **Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 3.15 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 3.15 настоящих пояснений.

Расходы на обслуживание вспомогательных производств, учитываются непосредственно на счете 23 «Вспомогательные производства» с последующим закрытием счета на счет 44 «Расходы на продажу».

Расходы, накопленные по дебету счета 44 «Расходы на продажу» (коммерческие расходы) списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов.

#### **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. Расходы будущих периодов отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов;
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается организацией самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке.

В том случае, если понесенные организацией затраты не отвечают критериям признания активов, они не подлежат отражению в бухгалтерском балансе и списываются в состав расходов текущего периода.

#### **Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов производится Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

#### **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

На основании пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н в бухгалтерском учете создается резерв сомнительных долгов. Бухгалтерский учет резервов по сомнительным долгам осуществляется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». Учетной политикой Организации предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам по результатам рассмотрения комиссией просроченных долгов.

### Информация по сегментам.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ( ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н.

## IV. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

### 1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.

#### Нематериальные активы и расходы на НИОКР (строка 1110 и 1120)

Наличие и движение нематериальных активов отражено в табличных пояснениях № 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

#### Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (строка 1150 и 1160)

Права по авторским договорам
Деловая репутация организации

По состоянию на 01.01.2021 находятся в стадии строительства и не введены в эксплуатацию следующие объекты НМА: Веб-сайт в международной сети Интернет

Сайт находится еще на стадии разработки. Дата сдачи по договору-2 кв 2021 года.

Наличие и движение основных средств отражено в табличных пояснениях № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

В 2020 году Общество приобрело основные средства по договору лизинга Договор лизинга РЛ-086

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» и составляет 114101тыс. руб.

Переоценка основных средств, согласно учетной политики Общества, не производилась. Информация о стоимости основных средств, их структуре и движении, а также о суммах начисленной амортизации представлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу.

Общество имеет в собственности земельные участки, на которых расположены административные и складские помещения. Балансовая стоимость земельных участков 17023 тыс.руб. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

По состоянию на 01.01.2021 находятся в стадии строительства и не введены в эксплуатацию следующие объекты:

Пол здания магазина автозапчастей S1572,2
Система отопления 53:22:0021203:26
Склад №4 Московское ш. № 35:24:0503002:0510

Сведения об обременениях основных средств будут представлены в последующих разделах пояснений.

Изменение остатка основных средств на 31.12.2020 г. вызвано тем, что в 2020 году Общество провело ряд запланированных мероприятий, направленных на увеличение капитальных вложений в объекты основных средств.

Выбытие объектов основных средств произведено вследствие вывода морально устаревшего оборудования из эксплуатации, а также передачи в собственность другим юридическим лицам.

#### 4.2 Отложенные налоговые активы:

По строке 1180 баланса отражен отложенный налоговый актив в сумме 1541 тыс. руб., возникший из-за разных способов признания первоначальной стоимости объекта в бухгалтерском и налоговом учете.

#### 4.3 Запасы.

Стоимость запасов и их движение раскрыты в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу.

В составе товарных запасов числятся:

- товары, предназначенные для перепродажи. Их стоимость на 01.01.2020 г. составляет 197 154тыс. руб. Оборачиваемость товарных запасов за 2020 год составила 61 дней.

- товары, переведенные в брак. Стоимость этих товаров на 01.01.2021 составляет 1198 тыс. руб. Это товары, имеющие дефекты производства, не товарный вид, некомплектность поставки, недопоставленные поставщиком, либо пришедшие в негодность в процессе хранения на складах, либо принятые от покупателя как неисправные. С этими товарами работает отдел по учету брака: Сотрудники отдела возвращают товары поставщикам и договариваются о способах их замены, либо возврата стоимости бракованного товара, либо брак утилизируют и списывают на финансовые результаты Общества, если брак выявлен в процессе хранения на складах.

- товары, переведенные на выставку. Стоимость таких товаров на 01.01.2021 составляет 4944 тыс. руб.

В расходах на продажу (строка 1213 баланса) в сумме 6586 тыс. руб. отражены транспортные расходы Общества, приходящиеся на остаток товара на складах, и подлежащих включению в расходы в последующих налоговых периодах.

#### Финансовые вложения (строка 1170 и 1240)

Наличие и движение финансовых вложений отражено в табличных пояснениях № 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков снижения их стоимости.

#### **Дебиторская задолженность (строка 1230)**

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в табличных пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Дебиторская задолженность Общества на 01.01.20 г. составила 131806 тыс. руб.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):**

Денежные средства за отчетный период составили 2494 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 480 тыс. руб.;

- расчетный счет 2014 тыс. руб.;

#### **Прочие оборотные активы (Строка 1260)**

Прочие оборотные активы на 31.12.2020 составили 1892 тыс. руб.

#### **Кредиты и займы (строка 1410 и 1510)**

Общество привлекает краткосрочные и долгосрочные кредиты банков на пополнение оборотных средств.

Начислено процентов за 01.01.2021 в размере: 425 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной оплаты процентов, все проценты выплачены в срок и в полном размере.

#### **Кредиторская задолженность (строка 1520)**

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в табличных пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Кредиторская задолженность Общества на 01.01.21г. составляет 299516 тыс. рублей.

Общество не имеет просроченной задолженности по оплате труда.

На 01.01.2021г. просроченной задолженности по расчетам с бюджетом всех уровней также нет.

#### **Прочие обязательства (Строка 1550)**

Прочие обязательства на 31.12.2021 нет

#### **Капитал и резервы (строки 1310-1370)**

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в Отчете об изменениях капитала за 2020 год.

##### Уставный капитал

Уставный капитал Общества отражен по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса.

Уставный капитал Общества за отчетный год не менялся и составляет 100 тыс. рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

##### Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества отражен по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса-нет.

##### Резервный капитал

Резервный капитал Общества отражен по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса-нет.

##### Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2020г. Общество имеет нераспределенную прибыль в размере 126215 тыс. руб. (строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса).

#### **4.5 Арендованные основные средства.**

Структура арендованных основных средств представлена ниже:

Здание в Череповце
Здание и склады в Вологде
Нежилое помещение г.Архангельск
Нежилое помещение г.Великий Новгород
Нежилое помещение г.Вельск
Нежилое помещение г.В-Устог
Нежилое помещение г.Рыбинск
Итого развернутое

#### **4.5 Обеспечения выданные и полученные**

Выданных обеспечения на 01 января 2021 года учитываются в оценке по залоговой стоимости.

#### **2) Отчет о финансовых результатах за 2020 год**

##### **Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается после того, как продукция произведена (работа выполнена, услуга оказана) полностью в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В соответствии с пунктом 23 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», по строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и аналогичных обязательных платежей. Доходы от реализации в 2020 году составили 1 696 822 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

##### **Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120, 2210 и 2220)**

##### Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство (расходы на продажу) раскрыты в табличных пояснениях № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Данные, характеризующие расходы, связанные с изготовлением и продажей собственной продукции, а также с осуществлением работ и услуг в группировке по элементам затрат

### Коммерческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, в 2020 году составили 26576 тыс руб. (без НДС)

**Прочие доходы и расходы (строки 2320 - 2340)**

#### Проценты к получению

Проценты к получению в 2020 году составили 32 тыс. руб.,

Прочие доходы 32276 тыс.руб:

#### Проценты к уплате

Проценты к получению в 2020 году составили 14655 тыс. руб., из них:

- Проценты по факторингу - 6198 руб.

- Проценты по кредитам долгосрочным - 8457 тыс. руб.

### **V. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, РАСПРЕДЕЛЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ**

По результатам деятельности за 2020 год Обществом получена чистая прибыль в размере 36176 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах).

Чистая прибыль увеличилась на 29513 тыс. руб. (с 6663. руб. по результатам деятельности в 2019 году до 36176 тыс. руб. по результатам деятельности в 2020 году), что является положительной тенденцией.

Вопрос о распределении прибыли 2020 года будет решаться на годовом общем собрании акционеров Общества, которое должно состояться в апреле 2021 года.

#### **Чистые активы**

Чистые активы Общества, рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов: 123010 тыс. руб.

### **ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ**

ООО «Электротехснаб» не имеет дочерних предприятий.

Сводная бухгалтерская отчетность у предприятия не составляется.

Связанными сторонами ООО «Электротехснаб» являются:

- Лысков Александр Дмитриевич - 50 % доли в уставном капитале Общества, а также единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества.

- ООО «Эрго» (ОГРН 1027804894699) - 50 % доли в уставном капитале Общества.

- ООО «СЭМ» (ОГРН 1073525006004) - 50% доля в уставном капитале принадлежит Лыскову А.Д. – (генеральному директору, а также учредителю Общества).

В отчетном периоде связанным сторонам не выплачивались дивиденды.

### **ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

#### **Оценочные обязательства**

Наличие и движение оценочных обязательств отражено в пояснениях № 7 к бухгалтерскому балансу.

Расшифровка оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2020г.:

№ п/п	Наименование обязательства	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	Резерв ежегодных отпусков	9562	пункт 8 ПБУ 8/2010, рассчитывается ежемесячно и в бухгалтерском учете отражается по дебету затратных счетов в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов»
2	Резерв на оплату страховых взносов	2843	
Итого		12405	

#### **Условные обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом не было выдано поручительств кредиторам третьих лиц.

#### **Условные активы**

Информации об условных активах, которые впоследствии могут привести к притоку экономических выгод, у Общества не имеется.

### **VI. ПРОЧИЕ АСПЕКТЫ**

#### **Прекращаемая деятельность**

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2020 году в Обществе отсутствовал факт прекращения деятельности (части деятельности) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои

обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Решение о реорганизации в 2020 году не принималось.

**Информация о совершенных обществом крупных сделках**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» («Обществах с ограниченной ответственностью») крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

**События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и, соответственно, требующих раскрытия в отчетности, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год нет.

**Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2020 году не было.

**Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

В 2020 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

**Совместная деятельность**

В 2020 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

**Государственная помощь**

В 2020 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Лысков А.Д./

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ /Метелкина И.Н./

15.03.2021

