

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## 1. Общие сведения об обществе.

### 1.1. Описание Предприятия

ООО «Электротехкомплект» зарегистрировано 30.12.2009г. Присвоен ОГРН 109774681519.

Уставный капитал - 200 000 руб. Учредитель – физическое лицо, гражданин РФ.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Электротехкомплект».

Сокращенное наименование ООО «ЭТК»

Местонахождение предприятия: 105264, Москва г, Верхняя Первомайская ул, дом 49, корпус 1, этаж 4, помещение 1, комната 15а

В 2021 г. в учредительные документы вносились изменения.

Основной вид деятельности для целей бухгалтерского учета Предприятия являлась: оптовая торговля электротехническим оборудованием.

Среднесписочная численность за отчетный период составила 11 человек.

### 1.2. Исполнительные и контрольные органы Предприятия

Высшими органами управления являются: Общее собрание участников общества, генеральный директор.

За отчетный период Генеральным директором ООО «ЭТК» являлся Тюрин Михаил Сергеевич

### 1.3. Структура уставного капитала

По состоянию на 01.01.2021 величина уставного капитала составляет 200000 рублей.

Учредитель Тюрин Михаил Сергеевич. Доля – 100%

## 2. Информация об учетной политике

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

Положение об учетной политике по бухгалтерскому учету утверждено приказом генерального директора от 28 декабря 2020 № 1-УП.

Изменения в учетную политику на 2021 год не вносились.

### 2.1. Основа представления информации

Бухгалтерский учет велся в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 года, 29 марта 2017, 11 апреля 2019 г.), а также действующей Учетной политикой в целях бухгалтерского учета на 2020 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия за 2021 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями ПБУ (РСБУ), Учетной политикой Предприятия.

#### Использование оценок

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации.

#### Валюта отчетности

В качестве валюты отчетности Предприятие использует российский рубль. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

#### Исправление ошибок

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности определены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 №63н.

Ошибка признавалась 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.

## 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 3.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н. В бухгалтерском учете первоначальная стоимость нематериальных активов определялась в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007. В составе нематериальных активов учитывались активы, отвечающие требованиям, перечисленным в п. 3 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Переоценка нематериальных активов в 2021 году не производилась.

Способ начисления амортизации - линейный.

Объекты учета в виде нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Предприятия отсутствуют.

Изменение сроков полезного использования и изменение способов начисления амортизации по нематериальным активам не предусмотрено.

### **3.2. Основные средства**

Бухгалтерской учет объектов основных средств осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (далее – ПБУ 6/01).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более установленного размера стоимости за единицу, отражались в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производилось линейным способом.

### **3.3. Учет материально-производственных запасов**

Учет материально-производственных запасов осуществлялся в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

При списании (отпуске) группы (виды) материально-производственных запасов оценивались Предприятием по средней себестоимости.

### **3.4. Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Единицы бухгалтерского учета

Вид единицы бухгалтерского учета	Определение
Займы выданные	Каждый транш по договору займа
Депозитные вклады	Каждый депозитный договор
Приобретенные права требования (дебиторской задолженности)	Каждое право требования, вытекающее из конкретного договора, права по которому переуступлены

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отчетности ООО «ЭТК» за 2021 год.

### **3.5. Учет денежных средств**

Денежные средства Предприятия включали в себя денежные средства в кассе, на расчетном, валютном и других счетах Предприятия в банках, которыми Предприятие могло свободно распоряжаться, и переводы в пути. К денежным средствам приравнивались их эквиваленты – активы Предприятия, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени.

Формирование Отчета о движении денежных средств осуществлялось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

### **3.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Для целей бухгалтерского учета Предприятие классифицировало расчеты с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами, в том числе по срокам погашения задолженности (срочности):

- краткосрочная задолженность (задолженность, которая будет погашена в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода);
- долгосрочная задолженность (задолженность, которая будет погашена в течение периода более 12 месяцев по окончании отчетного периода).

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о дебиторской задолженности по видам задолженности представлена в таблице 5.1. "Наличие и движение дебиторской задолженности" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отчетности за 2021 год.

Информация о кредиторской задолженности по видам задолженности представлена в таблице 5.3. "Наличие и движение кредиторской задолженности" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отчетности ООО «ЭТК» за 2021 год.

### **3.7. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства**

Правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль согласно Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02 не применяются.

### **3.8. Учет кредитов и займов**

Учет осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н. Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

В бухгалтерском учете расход по процентам отражался ежемесячно исходя из количества дней использования заемных средств в отчетном месяце, независимо от периодичности выплаты процентов в соответствии с условиями договора кредита (займа).

### **3.9. Учет резервов и оценочных обязательств**

В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпуска не создавался.

### **3.10. Учет доходов**

Доходы Предприятия отражались в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и настоящим Положением.

Операции, связанные с возвратом приобретенного от поставщика имущества, в состав доходов не включались и выручкой не признавались.

### **3.11. Учет расходов**

Расходы Предприятия формировались в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н, и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету.

В таблице 6.1 «Затраты на производство» приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год представлена расшифровка расходов по элементам затрат.

## **4. Уставный капитал/выплата дивидендов**

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Предприятия полностью оплачен.

В 2021 году дивиденды участнику Предприятия выплачивались.

Резервный капитал, добавочный капитал не создавался.

## **5. Нераспределенная прибыль**

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 3 393 тыс. руб.

## **6. Налоги**

Задолженность Предприятия по налогам и сборам перед бюджетом в разрезе существенных налогов представлена в таблице:

Наименование налога	на 31.12.2021, тыс. руб.
Налог на прибыль	-
Налог на имущество организаций	-
НДС	-
НДФЛ	-
Прочие	-
<b>Всего задолженность по налогам</b>	-

## **7. Связанные стороны**

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны по состоянию на 31.12.2021:

Полное наименование юридического или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Местонахождение юридического или физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Предприятия, %	Доля участия Предприятия в уставном капитале связанной стороны, %
ООО «Северо-Зарядная строительная компания»	182100, Псковская обл, Великие Луки г., Октябрьский пр-кт, дом № 114, оф.1001	Взнос в УК		20

#### **8. Условные активы и обязательства**

Предприятие не признавало и не отражало в отчетности условные обязательства и активы. Условные активы и обязательства на счетах бухгалтерского учета не отражались.

Условные факты, имеющие существенные значения, которые могли бы повлиять, на оценку финансового состояния Предприятия за отчетный период отсутствовали.

#### **9. События, произошедшие после отчетной даты**

События, произошедшие после отчетной даты, отсутствуют.

#### **10. Информация по прекращаемой деятельности**

Прекращение деятельности Предприятия не планируется

Генеральный директор  
ООО «Электротехкомплект»



Тюрин М.С.