

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Электротехснаб»**  
**за 2023 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 31.12.2023 Общество имеет 8 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. Труда, д. 93
7.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Великом Новгороде	г. Великий Новгород, Колмовская набережная, д. 3
8.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Ярославль	г. Ярославль ул. Полушкина роща д.1

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 01.01.2024 года составляет 226 человек.

**1.1 Основные виды деятельности Общества:**

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества в 2023 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 31.12.2023 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 № 04-2020 от 07.09.2020 и генеральным директором ООО «Электротехснаб» назначен Лысков Александр Дмитриевич сроком на 5 лет.

**Информация о собственниках контрагента (включая конечных бенефициаров)**

Общество с ограниченной ответственностью "Электротехснаб"

№ п.п.	наименование контрагента		информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных)					
	ИНН	ФИО руководителя	№	ИНН	Наименование(ФИО)	руководитель/участник/акционер/бенефициар	Доля участия	информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	3525394791	Лысков Александр Дмитриевич	1.1.	7810155809	ООО "ЭРГО"	участник	50%	Выписка из ЕГРЮЛ
			1.1.1.	784801341521	Богданова Карина Алахановна	бенефициар	100%	Выписка из ЕГРЮЛ
			1.1.2.	780427529572	Лукьянчук Виктор Александрович	руководитель		Выписка из ЕГРЮЛ
			1.2.	352504003773	Лысков Александр Дмитриевич	Рук-ль/участник/бенефициар	50%	Выписка из ЕГРЮЛ

**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, №22/3 от 01.02.2021.

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

По состоянию на 31 декабря 2023 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 N 402-ФЗ; «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н; приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Электротехснаб» за 2023 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года,
- отчета о финансовых результатах за 2023 год,
- отчета об изменениях капитала за 2023 год,
- отчета о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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 2023 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

По состоянию на 31.12.2023 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.

## 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 2023 год определена в соответствии с приказом от 31 декабря 2021. № 312.

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.

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

### 1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2023г.

**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 2023 год.

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

Наличие и движение основных средств отражено в табличных пояснениях № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

В 2023 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в

процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

В 2023 году Общество ничего не приобрело по договору лизинга

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» и составляет 122451 тыс. 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 01.01.2024 находятся в стадии строительства и не введены в эксплуатацию следующие объекты:

Склад №4 Московское ш. № 35:24:0503002:0510
---

Электроснабжение произв базы и адм корпуса Преоб12
--

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

Изменение остатка основных средств на 31.12.2023 г. вызвано тем, что в 2023 году Общество провело ряд запланированных мероприятий, направленных на увеличение капитальных вложений в объекты основных средств и открытием нового филиала в г. Ярославль.

#### 4.2 Отложенные налоговые активы:

По строке 1180 баланса отражен отложенный налоговый актив в сумме 1490 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 01.01.2024 г. За вычетом Резерва под снижение стоимости материальных ценностей составляет 349048 тыс. руб.

В расходах на продажу (строка 1213 баланса) в сумме 8769 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 2023 год.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался.

#### Дебиторская задолженность (строка 1230)

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в табличных пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

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

Наличие и движение денежных средств отражено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

#### Прочие оборотные активы (Строка 1260)

Наличие и движение Прочие оборотные активы отражено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

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

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

Начислено процентов на 01.01.2024 в размере: 761 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 2023 год.

Общество не имеет просроченной задолженности по оплате труда.

На 01.01.2024г. просроченной задолженности по расчетам с бюджетом всех уровней также нет.

#### Прочие обязательства (Строка 1550)

Прочие обязательства на 31.12.2023 нет

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

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в Отчете об изменениях капитала за 2023 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 31.12.2023г. Общество имеет нераспределенную прибыль в размере 164363 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
Нежилое помещение г. Ярославль

#### 4.5 Обеспечения выданные и полученные

Выданных обеспечения на 01 января 2024 года учитываются в оценке по залоговой стоимости.

##### 2) Отчет о финансовых результатах за 2023 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 2023 году составили 2619848 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 2023 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»).

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

##### Проценты к получению

##### Прочие доходы

##### Проценты к уплате

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

По результатам деятельности за 2023 год Обществом получена чистая прибыль (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах).

Чистая прибыль увеличилась что является положительной тенденцией.

Вопрос о распределении прибыли 2023 года будет решаться на годовом общем собрании акционеров Общества, которое должно состояться в апреле 2024 года.

##### Чистые активы

Чистые активы Общества, рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов: 165463 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.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие операции:

1) с Лысковым А.Д. - выплата дивидендов в сумме 8,267,837.41.руб., начисление зарплаты в рамках трудового договора;

2) с ООО «Эрго» - выплата дивидендов в сумме 8,267,837.41 руб.

#### 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 31.12.2023г.:

№ п/п	Наименование обязательства	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	Резерв ежегодных отпусков	15010	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	4406	
Итого		19416	

#### Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2023 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 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2023 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 2023 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 2023 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 2023 год нет.

Продолжающаяся в 2023 году коронавирусная инфекция (COVID-19) оказывала влияние на деятельность Общества, в частности, предприятие понесло затраты в качестве мер профилактики коронавирусной инфекции. События, связанные с коронавирусной инфекцией в отчетном периоде, не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Спецоперация, которую РФ проводит на территории Украины в настоящее время, также оказывает влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Так временное увеличение ставки рефинансирования значительно повысило расходы на взятые кредитные обязательства.

#### Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

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

В 2023 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

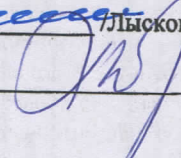
#### Совместная деятельность

В 2023 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 2023 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Генеральный директор  Лысков А.Д./

Главный бухгалтер  /Метелкина И.Н./

