

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Электротехснаб»
за 2024 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 31.12.2024 Общество имеет 8 филиалов:

Перечень филиалов ООО «Электротехснаб»:

№ п/п	Наименование	Место нахождения
1.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Череповце Вологодской области	ООО «ЭЛЕКТРОТЕХСНАБ» г. Череповец ул. Боршодская, 36А
2.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Великом Устюге Вологодской области	ООО «ЭЛЕКТРОТЕХСНАБ» г. Великий Устюг ул. Песчаная стр 9
3.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Архангельске	ООО «ЭЛЕКТРОТЕХСНАБ» г. Архангельск ул. Октябрат, 27
4.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Вельске Архангельской области	ООО «ЭЛЕКТРОТЕХСНАБ» г. Вельск, ул. Некрасова, д. 13, стр. ½
5.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Боровичи Новгородской области	ООО «ЭЛЕКТРОТЕХСНАБ» г. Боровичи, ул. Тинская, 33
6.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Рыбинске Ярославской области	ООО «ЭЛЕКТРОТЕХСНАБ» г. Рыбинск, ул. Труда, д. 93
7.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Великом Новгороде	ООО «ЭЛЕКТРОТЕХСНАБ» г. Великий Новгород, Колмовская набережная, д.3
8.	Филиал ООО «Электротехснаб» в г. Ярославль	ООО «ЭЛЕКТРОТЕХСНАБ» 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 01.01.2025 года составляет 232 человек.

1.1 Основные виды деятельности Общества:

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества в 2024 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 31.12.2024 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"

1	наименование контрагента		информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных)					
	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 2024 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 N402-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 2024 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года,
- отчета о финансовых результатах за 2024 год,
- отчета об изменениях капитала за 2024 год,
- отчета о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 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 2024 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

По состоянию на 31.12.2024 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 2024 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 31.12.2024г.

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 2024 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 2024 год.

В 2024 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2024 году нет.

В 2024 году Общество ничего не приобретало по договору лизинга

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» и составляет 113934 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 31.12.2024 г. вызвано тем, что в 2024 году Общество провело ряд запланированных мероприятий, направленных на увеличение капитальных вложений в объекты основных средств и перездом филиала в г. Великий Устюг.

4.2 Отложенные налоговые активы:

По строке 1180 баланса отражен отложенный налоговый актив в сумме 1493 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 01.01.2025 г. За вычетом Резерва под снижение стоимости материальных ценностей составляет 342869 тыс. руб.

В расходах на продажу (строка 1213 баланса) в сумме 10004 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 2024 год.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 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 2024 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 2024 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 2024 год

Кредиты и займы (строка 1410 и 1510)

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

Начислено процентов на 01.01.2025 в размере: 949 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 2024 год.

Общество не имеет просроченной задолженности по оплате труда.

На 01.01.2025г. просроченной задолженности по расчетам с бюджетом всех уровней также нет.

Прочие обязательства (Строка 1550)

Прочие обязательства на 31.12.2024 нет

Капитал и резервы (строки 1310-1370)

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в Отчете об изменениях капитала за 2024 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 31.12.2024г. Общество имеет нераспределенную прибыль в размере 163996 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-Устюг
Нежилое помещение г.Рыбинск
Нежилое помещение г. Ярославль

4.6 Обеспечения выданные и полученные

Выданных обеспечения на 01 января 2025 года учитываются в оценке по залоговой стоимости.

2) Отчет о финансовых результатах за 2024 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 2024 году составили 3809344 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 2024 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 2024 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 2024 года будет решаться на годовом общем собрании акционеров Общества, которое должно состояться в апреле 2025 года.

Чистые активы

Чистые активы Общества, рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов: 164196 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 3,013,000.00 руб., начисление зарплаты в рамках трудового договора;

2) с ООО «Эрго» - выплата дивидендов в сумме 3,013,000.00 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 31.12.2024г.:

№ п/п	Наименование обязательства	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	Резерв ежегодных отпусков	17436	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	5150	
Итого		22586	

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2024 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 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2024 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 2024 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 2024 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 2024 год нет.

События, связанные с коронавирусной инфекцией в отчетном периоде, не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 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 2024 году не было.

Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2024 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Совместная деятельность

В 2024 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 2024 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Генеральный директор _____ /Лысков А.Д./

Главный бухгалтер _____ /Метелкина И.Н./

