

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
Общество с ограниченной ответственностью «ТЭЛ ТЭК»  
за 2024 год

**1. Общие сведения об ООО «ТЭЛ ТЭК»**

1.1.1. ООО «ТЭЛ ТЭК»

Юридический адрес: 123308, г. Москва, вн. тер.г. Муниципальный округ Хорошево - Мневники, пр-кт Маршала Жукова, д.4, стр.1, помещ. 6.  
Адрес местонахождения: 123308, г. Москва, вн. тер.г. Муниципальный округ Хорошево - Мневники, пр-кт Маршала Жукова, д.4, стр.1, помещ. 6.

Дата государственной регистрации: 10.01.2008г. ОГРН – 1087746004312

1.1.2. Уставный капитал ООО «ТЭЛ ТЭК» составляет 100 000 руб.

1.1.3. Состав участников:

Полтаруха О.С. - 60%  
ООО "Таврида Электрик" – 40%

1.1.4. Доли в Уставном капитале оплачены полностью.

1.1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.1.6. Организация имеет одно обособленное подразделение, находящееся по адресу: г. Орел, Московское ш., д.154. На отдельный баланс обособленное подразделение не выделено, расчётного счета не имеет.

1.1.7. Среднесписочная численность работников:

за 2023 год составила 15 человек, в т.ч. в обособленном подразделении 6 человек;  
за 2024 год составила 14 человек, в т.ч. в обособленном подразделении 6 человек.

1.1.8. В соответствии с уставом для обеспечения функционирования Общества созданы исполнительные и контрольные органы.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Директор (единоличный исполнительный орган) – Полтаруха О.С.

1.1.9. Основным видом деятельности организации в 2024 году являлась оптовая торговля производственным электрическим и электронным оборудованием.

1.1.10. Организация с 01.08.2016 по 10.07.2024 относилась к субъектам среднего предпринимательства и состояла в Едином Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства. С 11.07.2024 исключена из Едином Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

1.1.11. Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии Федеральным законом "Об аудиторской деятельности" от 30.12.2008 N 307-ФЗ.

Аудитором Общества является ООО "КОНСАЛТ-АУДИТ" Адрес: Российская Федерация, 390023, Рязанская область, г. Рязань, ул. Урицкого, дом 24, офис 5; член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ – 12006040588.

1.1.12. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

## 2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1.1. Учётную политику применяем с 2022 года. Изменения в учётную политику на 2024 год вносились в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2.1.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.3. Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы".

2.1.4. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Приказ № О/Д-52 от 31.12.2021г.):

- Стоимость, с которой объект считается основным средством составляет более 100 000,00 (Сто тысяч) рублей за единицу (п. 5 ФСБУ 6/2020);
- Лимит стоимости малоценных активов, который составляет величину не более 100 000,00 (Сто тысяч) рублей за единицу и учитывается на забалансовом счете МЦ.04;
- Момент начала и окончания начисления амортизации с даты признания (даты выбытия) ОС в бухучете;
- Способ начисления амортизации – линейный способ;
- Периодичность начисления амортизации - ежемесячно;
- Способ последующей оценки каждой группы основных средств (транспортные средства, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, другие виды основных средств) и сроки (п. 13, 16, 17 ФСБУ 6/2020): - по первоначальной стоимости;
- Периодичность проверки ОС на обесценение – на конец года;
- Элементы амортизации, срок полезного использования (СПИ), который должен постоянно пересматриваться (п. 37 ФСБУ 6/2020) на конец каждого года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении СПИ, — продление срока эксплуатации ОС.

2.1.5. Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и отражает как операционную согласно п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, так как договора аренды заключены на срок менее 12 месяцев:

Контрагент - Арендодатель	Договор аренды №	Срок договора аренды
ООО «ЛБМ Инжиниринг»	A2532 от 01.03.2023	01.03.2023 - 31.01.2024
	A2707 от 01.11.2023	01.11.2023 - 31.03.2024
АО Агентство «Роспечать»	2024/РП/14 от 09.01.2024	09.01.2024 - 30.11.2024
	ДС к 2024/РП/14 от 30.11.2024	01.12.2024 - 31.10.2025
ИП Иванькова Ю.В.	ТТ-АР/01 от 16.02.2024	16.02.2024 - 30.09.2024

2.1.6. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

2.1.7. Предприятие создаёт резервы: по сомнительным долгам и на предстоящую оплату отпусков работников.

### 3. Информация об основных средствах и запасах

3.1.1.2. Стоимость малоценных активов которая составляет величину не более 100 000,00 (Сто тысяч) рублей за единицу, отнесли и учитываем на забалансовом счете МЦ.04.

3.1.2. По Акту проверки на обесценение и пересмотр элементов амортизации по состоянию на 31.12.2024г. комиссия не установила признаков обесценения и произвела пересмотр элементов амортизации.

3.1.3. Материально-производственные запасы (Товары) оценивались по средней стоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу учитывались в составе расходов на продажу (счет 44 "Расходы на продажу").

Остаток товаров в ст. 1210 Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода составляет 20 210 тыс. руб.

По Акту проверки на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024г. комиссия проанализировала запасы, и не установила признаков обесценения запасов и не создала резерв под обесценение запасов.

Информация об Основных средствах и Запасах дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств», 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 4. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

4.1.1. Депозиты до 3 месяцев или до востребования в бухгалтерской отчетности учитываются и отражаются как Денежные эквиваленты (п.3 Приказа № О/Д-52 от 31.12.2021г.)

Размещение в депозит	Сумма депозита /валюта депозита	Дата размещения депозита	Дата возврата депозита
Заявление 268	100 000 000 рублей	23.12.2024	13.01.2025
Заявление 270	100 000 000 рублей	24.12.2024	14.01.2025
Заявление 273	100 000 000 рублей	26.12.2024	09.01.2025
Заявление 276	24 000 000 рублей	28.12.2024	09.01.2025

Общая сумма начисленных % с размещённых денежных средств в депозит на 31.12.2024г. составила 1 175 464,48 рублей.

### 5. Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Должность/сфера деятельности/вид услуги/доля
Управленческий персонал	
Полтаруха Олег Станиславович	Директор ООО "ТЭЛ ТЭК"

5.1.1. Связанными сторонами являются:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ТЭЛ ТЭК»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Полтаруха Олег Станиславович	Директор, гражданин РФ	Аффилированное лицо, доля в уставном капитале 60%	03.06.2014

2	ООО «Таврида Электрик»	г Москва ул. 5-я Ямского Поля д.5,стр.1, этаж 19	ООО «ТЭЛ ТЭК» является участником, доля в уставном капитале 40%	18.12.2017
---	------------------------	--	---	------------

Конечными бенефициарами в силу требований ст. 6.1 ФЗ от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма" является: Полтаруха Олег Станиславович.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ТЭЛ ТЭК»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	ООО «Таврида Электрик МСК»	г.Москва, ул. 5-я Ямского Поля д.5, стр.1,этаж 19	ООО «Таврида Электрик», является участником, доля в уставном капитале 100%	27.12.2017
2	ООО «ТАВРИДА ЭЛЕКТРИК НОВОСИБИРСК»	обл. Новосибирская, г.Новосибирск, ул. Восход, д.14/1	ООО «Таврида Электрик», является участником, доля в уставном капитале 80%	08.12.2017
3	ООО «ТАВРИДА ЭЛЕКТРИК ОМСК»	обл. Омская, г Омск ул. Ф.И. Тютчева, дом 1, офис 9	ООО «Таврида Электрик», является участником, доля в уставном капитале 60%	08.12.2017
4	ООО «ТАВРИДА ЭЛЕКТРИК ПОВОЛЖЬЕ»	обл. Нижегородская, г.Нижний Новгород, ул.Варварская, д.7, офис 26	ООО «Таврида Электрик», является участником, доля в уставном капитале 100%	19.09.2019
5	ООО «ТАВРИДА ЭЛЕКТРИК САМАРА»	обл. Самарская, г. Самара, просека 6-я, д.165, помещ. 9	ООО «Таврида Электрик», является участником, доля в уставном капитале 100%	12.11.2019
6	ООО "ТАВРИДА ЭЛЕКТРИК ЦЕНТР"	г.Москва, ул. 5-я Ямского Поля д.5, стр.1, этаж 19	ООО «Таврида Электрик», является участником, доля в уставном капитале 100%	06.12.2017
7	ООО "ТАВРИДА ЭЛЕКТРИК ЮСК"	обл. Волгоградская, г.Волгоград, б-р 30-летия Победы, д. 21Г, офис 32	ООО «Таврида Электрик», является участником, доля в уставном капитале 100%	06.12.2017
8	ООО "ТАВРИДА ЭЛЕКТРИК УРАЛ"	обл. Свердловская, г.Екатеринбург, ул.Уральская, д. 3, офис 35	ООО «Таврида Электрик», является участником, доля в уставном капитале 100%	05.03.2022
9	ООО "ТАВРИДА ЭЛЕКТРИК СПБ"	г. Санкт-Петербург, пер Ногина д.4, к.2, помещение 3-Н, офис 1, 2/3	ООО «Таврида Электрик», является участником, доля в уставном капитале 71%	12.12.2017

5.1.2. В 2024 году была распределена прибыль за 2023 год в размере 226 000 000 рублей:

- 60% - Полтаруха О.С. 135 600 000,00 рублей, выплачен НДФЛ в сумме 20 240 000,00 рублей;
- 40% - ООО «Таврида электрик» 90 400 000,00 рублей, выплачен налог на прибыль в сумме 11 752 000,00 рублей.

Выплата по распределенной прибыли за 2023 год произведена полностью в 2024 году.

5.1.3. Зарботная плата управленческого персонала за 2024 г. составила 3 145 407,80 рублей, в т.ч. оклад 2 761 144,17 рублей, отпускные 384 263,63 рублей, начислен и выплачен НДФЛ в сумме 408 903,00 рублей, начислены страховые взносы в сумме 625 935,20 рублей.

5.1.4. В 2024 г. приобретены товары для дальнейшей перепродажи на общую сумму 25 746 940,70 рублей:

1. ООО «ТАВРИДА ЭЛЕКТРИК» ИНН 7714418269 на сумму 12 471 438 рублей;
2. ООО «ТАВРИДА ЭЛЕКТРИК ОМСК» ИНН 5503055213 на сумму 12 438 157,20 рублей;
3. ООО «ТАВРИДА ЭЛЕКТРИК СПБ» ИНН 7810214067 на сумму 837 345,50 рублей.

Долг по отгруженным товарам ООО «ТАВРИДА ЭЛЕКТРИК САМАРА» ИНН 6313004678 за 2023 год на сумму 8 523 166,24 рублей оплачен в мае 2024 года.

Внесен 100% авансовый платеж ООО "ТАВРИДА ЭЛЕКТРИК ЮСК" ИНН 3446034475 в 2024 году для приобретения товаров в 2025 году в сумме 285 120,00 рублей.

## 6. Состав прочих доходов

Проценты к получению (% по депозитам) 75 055 тыс. руб.

Иные:

Доходы, связанные с безвозмездным получением работ - 10 тыс. руб.

Штрафы – 7 тыс. руб.

Прочие доходы 4 тыс. руб.

## 7. Состав прочих расходов

Претензия, предъявленная к уплате – 2 354 тыс. руб.

Услуги банков – 521 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы – 2 907 тыс. руб.

Прочие косвенные расходы – 2 341 тыс. руб.

## 8. Выданные обязательства (поручительства)

В 2024 году организация выданных обязательств (поручительства) не имела.

## 9. Учет займов

В 2024 году организация не выдавала и не получала займы.

## 10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составляет 29 760 тыс. руб.

В 2024 году возникли:

- постоянные налоговые обязательства в результате списания затрат, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль:

Счет 09	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
Кредиторская задолженность			0,01		0,01	
Материалы	435,83		544,79	435,83	544,79	
Основные средства			0,01		0,01	
Оценочные обязательства и резервы	165 445,55		14 126,24	108 940,6	70 631,19	
Расходы будущих периодов	2 875,58		1 000,50	123,58	3 752,50	
Отложенные налоговые активы	185 443,83		231 804,79	185 443,83	231 804,79	
Итого	354 200,79		247 476,34	294 943,84	306 733,29	

Счет 77	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Материалы		4 795,50		223 493,26		228 288,76
Основные средства		708 666,47	47 915,71	214 553,93		875 304,69
Оценочные обязательства и резервы		200,00		4 760,77		4 960,77
Отложенные налоговые обязательства		0,02		0,01		0,03
<b>Итого</b>		<b>713 661,99</b>	<b>47 915,71</b>	<b>442 807,97</b>		<b>1 108 554,25</b>

В связи с переходом с налоговой ставки 20% на налоговую ставку 25% с 01.01.2025г. были пересчитаны счета 09 и 77:

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за Январь 2025 г. - Февраль 2025 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				Эффект изменения временных разниц, по ставке 25%				На 01.03.2025, по ставке 25%	
	Вычитаема временная разница	Налогообл гаемая временная разница	Отложенн ые налоговые активы	Отложенны е налоговые обязательс тва	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательств о		Отложенн ые налоговые активы	Отложенны е налоговые обязательс тва
					Признан ие	Погашен ие	При зна ние	Погашен ие		
Кредиторская задолженность	0,02			0,01					0,01	
Материалы	2 179,17	913 155,02	544,79	228 288,76				15 978,53	544,79	228 288,76
Основные средства	0,02	3 501 218,77	0,01	875 304,69					0,01	859 326,16
Оценочные обязательства и резервы	282 524,76	19 843,09	70 631,19	4 960,77	6 391,69	11 102,46	4 710,77		65 920,42	250,00
Расходы будущих периодов	15 010,00		3 752,50						3 752,50	
Отложенные налоговые активы и обязательства	927 219,15	0,12	231 804,79	0,03					231 804,79	0,03
<b>Итого</b>	<b>1 226 933,12</b>	<b>4 434 217,00</b>	<b>306 733,29</b>	<b>1 108 554,25</b>	<b>6 391,69</b>	<b>11 102,46</b>	<b>20 689,30</b>	<b>302 022,52</b>	<b>1 087 864,95</b>	

## 11. Оценочные обязательства

По строке 1540 отражена сумма резерва неиспользованных отпусков сотрудников организации на конец отчетного периода – 815 тыс. руб.

## 12. Информация о событиях после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н) в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

### **13. Информация о непрерывной деятельности**

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

При оценке обесценения активов ОС, Запасы, ДЗ, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Директор ООО «ТЭЛ ТЭК»



Полгаруха О.С./

21.03.2025г.