

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью «Электротехком» за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Электротехком» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Полное наименование – Общества с ограниченной ответственностью «Электротехком» сокращенное ООО "Электротехком".

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц (дата и номер, кем выдано) ОГРН 1175074010627 Выдано Межрайонная инспекция ФНС № 5 по Московской области 20.07.2017. Дата регистрации 18.07.2017

Юридический адрес 142103, Московская обл, Подольск г, Железнодорожная ул, дом 1, Строение 1, помещение 13

Фактический адрес 142103, Московская обл, Подольск г, Железнодорожная ул, дом 1, Строение 1, помещение 13

Уставный капитал Общества 10 тыс. руб.

1.2 Основным видом деятельности является 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

1.3 Структура капитала. Единственным участником Общества является физическое лицо Богданова Ирина Николаевна 17.07.1965 года рождения, Паспорт 18 10 503236, выдан 07.09.2010 ОУФМС России по Волгоградской области в Краснооктябрьском районе гор. Волгограда код подразделения 340-005, ИНН 344202101274, адрес места жительства (регистрации) 400064, Волгоградская обл, г. Волгоград, ул.им. Маршала Еременко, д.62 кв.57. Размер доли 100 процентов, номинальная стоимость доли 10 000,00 руб.

1.4 Высшим органом управления Общества является Общее собрание его участников

Единоличным исполнительным органом является директор Богданов Вячеслав Иванович, действует на основании Устава Общества, проткол № б/н от 03.06.2021 г.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах По состоянию на 31.12.2024г. дочерних и зависимых обществ нет.

1.6 Сведения об обособленных подразделениях. Имеется Обособленное подразделение ООО "Электротехком" зарегистрировано 400074, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Козловская, 54,5,8, КПП 346045001, тел. (8442) 26-76-55 МИФНС № 10 от 31.07.2017 г.

1.7 Численность работающих сотрудников Общества

Показатель	2022	2023	2024
Среднегодовая численность	4	4	4
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	4	4	4

2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике, приказом № б/н от 20.07.2017 г. Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3». и 1С Управление торговлей». Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты в таблицах, которые прилагаются к настоящим пояснениям.

Неприменение отдельных ПБУ. Как малое предприятие, организация не применяет нормы следующих ПБУ: 4ПБУ/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.1 Информация по долгосрочным и краткосрочным активам и обязательствам в бухгалтерском балансе, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В Обществе движения по нематериальным активам, основным средствам за 2024 год не было.

2.2 Бухгалтерский учет аренды. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется.

Учет при получении имущества в аренду Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи Обществом учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

2.3 Основных средств на балансе Общества не числится.

2.4 В составе Запасов учитываются товары для последующей продажи (оптовая торговля) по фактической себестоимости. Порядок учета и распределения ТЗР для бухгалтерских целей определяется ФСБУ 5/2019. Списание расходов на продажу по истечении месяца происходит с распределением накопленной суммы расходов: относящаяся к фактически проданным товарам часть списывается, а на 44-м счете формируется остаток, соответствующий доле расходов, приходящейся на остаток товаров на складе.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд: учитываются в составе запасов

2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты. К денежным средствам относятся денежные средства на расчетном счете.

2.6 Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация по активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31 декабря.

Информация о движении запасов, в том числе товаров для продажи представлена в таблице 4.1 Наличие и движение запасов Пояснений 4 Пояснений 4 «Запасы». Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали. Резервов под обесценение запасов не создавалось. Инвентаризация запасов по состоянию на 31.12.2024 года была проведена 28.12.2024 на основании приказа № 12 от 24.12.2024г.

2.7 Обществом принято решение о переходе на уплату ежемесячных авансовых платежей по фактически полученной прибыли с 01.01.2025 г.

3. Пояснения с статьям Бухгалтерского баланса.

3.1 В Обществе не числятся на балансе нематериальные активы. Информация представлена в Таблицах 1.1-1.5 Пояснений 1 «НМА и НИОКР» к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2024 г (далее БФО за 2024 г).

3.2 В Обществе не числятся на балансе основные средства – Информация представлена в Таблицах 2.1- 2.4 Пояснений 2 «Основные средства» к БФО за 2024 г.

3.3 В Обществе отсутствуют финансовые вложения - Информация представлена в Таблицах 3.1-3.2 Пояснений 3 «Финансовые вложения» к БФО за 2024 г

3.4 Запасы (стр.1210 баланса) Движение по запасам представлено в Таблице 4.1. Наличие и движение запасов Пояснений 4 «Запасы».

Структура Запасов:

строка 1210	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Запасы всего, в т.ч.	10 553	9 189	8 880
Товары для перепродажи	10 336	9 005	8 678
Прочие запасы и затраты (остаток ТЗР)	208	176	193
Запасы для управленческих нужд	9	9	9

3.5 Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности Пояснений 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», а их структура выглядит так:

строка 1230	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Дебиторская задолженность	7 655	5 251	5 875
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	768	195	214
расчеты с покупателями и заказчиками	6 850	5 039	5 661
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	37	17	-

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

строка 1250	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
-------------	------------------	------------------	------------------

Денежные средства на расчетном счете	4 333	4 026	3 167
--------------------------------------	-------	-------	-------

3.7 Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности Пояснений 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

В 2024 году Обществом привлечены долгосрочные заемные средства в сумме 1 000 тыс. руб. на осуществление уставной деятельности сроком на 5 лет. Займ получен от учредителя Общества.

Долгосрочные обязательства

строка 1410	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Заемные средства	5 000	4 000	4 000

Структура кредиторской задолженности строка 1520 представлена в таблице ниже

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА строка 1520	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Кредиторская задолженность	3 065	1 760	2 655
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 694	1 000	1 608
расчеты с покупателями и заказчиками	188	82	203
расчеты по налогам и сборам	824	489	582
расчеты по оплате труда	316	189	216
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	43	-	46

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1 Выручка (стр.2110) Выручка (за минусом НДС) в разрезе обычных видов деятельности за 2024г. и 2023г. представлена следующим образом:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Выручка всего в т.ч	56 581	49 594
Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами	45659	40352
Торговля оптовая химическими продуктами	10922	9242

Общество получает выручку от реализации товаров в связи с основным видом деятельности на территории РФ.

4.2 Себестоимость продаж (стр.2120)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Себестоимость продаж	(46 966)	(40 939)

4.3 Коммерческие расходы стр.2210

Статья расходов	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Расходы на оплату труда	(3 976)	(3 667)

Прочие затраты	(1 719)	(1 640)
Страховые взносы	(735)	(667)
Транспортные расходы	(853)	(806)
Итого	(7 283)	(6 780)

4.4 Прочие доходы (стр. 2340)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Прочие доходы получены от оприходования излишков товаров	3	26

4.5 Прочие расходы (стр. 2350)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Прочие расходы всего в т.ч.	(114)	(93)
Расходы на услуги банков	(79)	(63)
Благотворительная помощь СЧУ ДП "Дом Милосердия "	(35)	(30)

4.6 Налог на прибыль (стр. 2410, 2411) В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составляла 20 %.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Налог на прибыль	(451)	(367)
в том числе:		
текущий налог на прибыль	(451)	(367)

4.7 ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются: - удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ; - суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ОСФР). В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто: - платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов); - поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов); - другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

4.7.1 Строка 4110, 4111 Поступления – от продажи продукции, товаров, работ и услуг

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Поступления - всего	55 164	50 011
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	55 164	50 011

4.7.2 Строка 4122 в связи с оплатой труда работников включает

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Поступления - всего	(4 501)	(4 417)
в том числе:		
Оплата труда	(3333)	(3216)
НДФЛ с оплаты труда	(498)	481
Страховые взносы	(670)	(720)

4.7.3 Строка 4129 «Прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Прочие платежи - всего	(519)	(313)
в том числе:		
Выплаты подотчетным лицам	(7)	(11)
Благотворительная помощь СЧУ ДП "Дом Милосердия "	(35)	(30)
Выплаты по услугам банка	(79)	(63)
Выплата налогов	(398)	(209)

4.7.4 Строка 4311 «Получение кредитов и займов»

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Получение кредитов и займов	1 000	-

5. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Сведения об участниках Общества и бенефициарных владельцах (в том числе конечных) :

Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем	Имеет преобладающее участие (более 50%) в уставном капитале ООО «Электротехком» Размер доли 100 процентов, номинальная стоимость доли 10 000,00 руб
Фамилия, имя, отчество	Богданова Ирина Николаевна
Дата и место рождения	Дата 17.07.1965 года рождения Место рождения: г. Пярну Республики Эстония
Гражданство	Россия
Реквизиты документа, удостоверяющего личность:	Вид документа: паспорт гражданина РФ, Серия и номер документа: 18 10, Дата выдачи документа: 503236, Наименование органа, выдавшего документ: ОУФМС России по Волгоградской области в Краснооктябрьском районе гор. Волгограда, Код подразделения (если имеется): 340-005
Адрес места жительства (регистрации)	400064, Волгоградская обл, г. Волгоград, ул.им. Маршала Еременко, д.62 кв.57
ИНН	344202101274
Номера контактного телефона	8-905-331-75-75
Дата заполнения сведений	10 января 2025 г.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ. Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2024 год, у Общества не было.

7. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

8. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. За 2024 год Обществом получена чистая прибыль 1770 тыс.руб., Чистые активы По состоянию на 31 декабря 2024г чистая прибыль Общества составляет 14 477 тыс.руб. Таким образом, Общество предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась. Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет. Совместная деятельность Обществом не велась.

Директор



Богданов В.И.