
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ТОТАЛЭЛЕКТРО"

1.2. Юридический адрес – 119017, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Пятницкая, д. 37, помещ. 1/1

1.3. Дата государственной регистрации – 09.12.2015

1.4.ИНН/КПП: 9705056016/770501001

ОГРН: 5157746152450

ОКПО: 52575603

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 36 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Дирекция	5
Бухгалтерия	4
Кадровая служба	1
Отдел продаж	23
Логистика и склад	3

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Обособленные подразделения:

- в г.Калуга, адрес: г.Калуга, ул.Салтыкова-Щедрина, д.76, к.4, офис 306 - 6 человек;

- в г.Тула, адрес: г.Тула, пр-кт Ленина, д.85, к.5, офис 213 - 5 человек;

- в г.Брянск находится 2 обособленных подразделения по адресу: г.Брянск, ул.Ульянова, строение 4 – 8 человек и по адресу: г.Брянск, ул.Ульянова, стр.4/1 – 2 человека.

1.7. Уставный капитал составляет 50 000 руб. Участниками являются: Рапенко Светлана Леонидовна – 50%; Коноваленков Александр Юрьевич – 50%.

1.8. Основным видом деятельности ООО «ТОТАЛЭЛЕКТРО» является Торговля оптовая бытовыми электротоварами ОКВЭД 46.43.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор общества – Рапенко Светлана Леонидовна (Приказ №1 от 19.06.2017г.)

Главный бухгалтер – Гончарова Наталья Ивановна (Приказ № 6к от 01.06.2018)

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилые помещения по договорам аренды:

с ООО «Плант групп» № 115 от 01.04.2022г.

с «Актив Менеджмент» №1 от 01.01.2026г.

с ИП Поликарповой И.А. №195066-21-01-2026 от 09.01.2026

с "БИЗНЕС ПАРК" № 15112023-БП от 15.11.2023

с ООО "ЕКАТЕРИНИНСКИЕ ДВОРЫ" №б/н от 02.06.2025

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, а также нежилое помещение и земельный участок.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

5. Нематериальные активы ООО "ТОТАЛЭЛЕКТРО" не имеет.

6. Материально-производственные запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

7. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	29.12.2025
Материально-производственные запасы	29.12.2025
Денежные средства на счетах в кредитных и иных организациях	13.01.2026
Активы в виде дебиторской и кредиторской задолженности и иные аналогичные обязательства	30.01.2026

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет,

представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 821 241 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года за счёт расширения клиентской базы в сегменте оптовой торговли электротехническими товарами.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

12. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор ООО «ТОТАЛЭЛЕКТРО»

_____ Рапенко С.Л.