Пояснение
к бухгалтерской (финансовой) отчётности
ООО «ЭлектроТехСнаб»
за 2025 год

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭлектроТехСнаб», ИНН 2308224504 КПП 231001001, далее (Общество) зарегистрировано «29» октября 2015 г. ИФНС РФ № 1 по г. Краснодару, ОГРН № 1152308010381.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 350002, Краснодарский край, Краснодар г, Садовая ул., дом 161/2, корпус 1, помещение 84-89

Уставный капитал Общества 10000 (десять тысяч) рублей 00 коп (оплачено 100%)

Основным видом деятельности Общества в 2025 году были: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Учредитель Общества:

1. Туманова Елена Анатольевна доля в уставном капитале 100% с 20.10.2015 г. по 26.11.2025 г.
2. Харин Иван Владимирович доля в уставном капитале 100% с 27.11.2025 г.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Туманова Елена Анатольевна	генеральный директор	Трудовой договор № 1 от 02.11.2015 г., Дополнительное соглашение № 2 от 19.10.2020 г.	Трудовой договор расторгнут 12.11.2025 г.
Харин Иван Владимирович	генеральный директор	Трудовой договор № 8 от 13.11.2025 г.	С 13.11.2025 г. на неопределенный срок.

Ограничений полномочий у Генерального директора нет.

1. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики, утвержденной приказом руководителя № 8 от 30.12.2024 г.

2. Основа составления

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и по Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества ведется в полном соответствии с Положением о бухгалтерском учете и Федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности РФ,

Планом счетов бухгалтерского учета и нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета обеспечивается возможность оперативного учета изменений действующего законодательства, возможность достоверного определения налоговой базы для расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами с действующим законодательством РФ, а также своевременное и полное предоставление необходимой отчётности заинтересованными пользователям.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и отчетности, организация использует автоматизированные регистры бухгалтерского учета на базе программы 1С-Бухгалтерия 8.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами на основании подтверждающих документов и служат первичными учетными документами в бухгалтерском учете. Налоговый учет строится на основе бухгалтерского учета. При отсутствии отклонений в качестве регистров налогового учета используются регистры бухгалтерского учета из программы 1С-Бухгалтерия 8.

Доходы признаются в отчетном периоде (налоговом), в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Расходы, принимаемые для целей налогообложения признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в течение 2025 года не производило расчёты в иностранных валютах.

4. Нематериальные активы

Общество по учёту не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 г.

5. Основные средства

Общество по учёту не имеет основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. Объекты основных средств были приняты к учету и амортизированы ранее. Выбытие основных средств проведено в учете в 2025 году.

6. Запасы

Учет материалов (материально-производственных запасов):

К запасам относятся активы Общества:

- используемые для управленческих нужд организации;
- товары, предназначенные для продажи.
- учет запасов производится на основании Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» Утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет запасов в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по средней себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов, в том числе расходы на страхование, расходы на приобретение компьютерных программ, и т.п. учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Списание расходов будущих периодов по договорам, предусматривающим срок полезного использования, производится равными долями в течение их срока полезного использования в дебет счетов учета затрат.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

12.03.2025 года произведено списание безнадежной дебиторской задолженности по сроку исковой давности 3 года с даты по П/п № 704029 от 11.03.2022 г. в размере 372 642,15 руб. на прочие расходы - неустойка АО "ИМЦ Концерна "Вега" Согласно Решению Арбитражного суда города Москвы от 09.12.2019 по делу № А40-190160/19-11-1621. Исп. лист ФС№034364853 от 30.01.2020 г. Остальная дебиторская задолженность является текущей. Общество в 2025 году не создавало резервы по сомнительным долгам.

9. Задолженность поставщиков и подрядчиков

В составе дебиторской задолженности отражены, в том числе авансы, выданные в счет предоплаты за товары.

10. Кредиты и займы

Общество в 2025 г. заключило новые долгосрочные договоры сроком свыше 1 года на общую сумму 4 250 тыс. руб. Кредитные договоры заключенные в 2025 г. сроком свыше 1 года погашены досрочно: 05.11.2025 г., задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

11. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации товара и оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

12. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением товара, которые формируют фактическую себестоимость товара.

Для учета расходов по основному виду деятельности используются счета:

Счет 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» по дебету счета аналитический учет ведется по статьям затрат.

При закрытии отчетного периода в бухгалтерском учете (ежемесячно) расходы с кредита счета 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» списываются в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с

основной системой налогообложения», в Отчете о финансовых результатах отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Прочие расходы.

Расходы, не относящиеся к расходам по основному виду деятельности, являются прочими расходами. В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы». по дебету счета аналитический учет ведется по статьям затрат

13. Государственная помощь

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

14. Целевое финансирование

Общество в 2025 году не получало целевого финансирования из бюджета.

15. Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 01.01.2025 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2025 г. составила 7 412 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2025 г. составили 4 170 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2025 г. составила 306 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2025 г. составили 176 тыс. руб.

16. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год представлены в таблице:

Основные показатели за 2025 год.

№	Наименование показателей	Сумма (тыс. руб.) (без НДС)
1	Выручка	15 967
2	Прибыль (убыток) от финансово - хозяйственной деятельности	(305)
3	Налог на прибыль: отложенный налог на прибыль – текущий налог на прибыль (убыток)	68
4	Чистая прибыль (убыток)	(237)

Общество по итогам работы за 2025 год сработало в убыток в сумме 237 тыс. рублей.

Результаты операций, не связанных с основной деятельностью, отраженные на счетах прочих доходов и прочих расходов.

Сумма прочих доходов в 2025 году – 1 083 тыс. рублей, расходы – 637 тыс. рублей.

Структура прочих доходов и расходов приведена в таблице:

Вид дохода/расхода	**Прочий доход тыс. руб**	**Прочий расход тыс. руб**
Проценты по долгосрочным кредитам		795,29
Расходы на услуги банков		54,86
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		372,64
Списание выделенного НДС на прочие расходы		0,07
Госпошлина		177,52
Пени по налогам и сборам		31,91
Проценты к получению	222,74	
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	1 083,33	
Итого	1 306,07	1 432,29

Текущий налог на прибыль 0,00 тыс. руб., т.к. по результатам 2025 года убыток составил 273,31 тыс. руб., что соответствует данным декларации по налогу на прибыль за 2025 год.

17. Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчётность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

18. Информация о совместной деятельности

В течение 2025 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

19. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» к информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчётности относятся данные операциях «по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчётность, и связанной стороной.

В отношении ООО «ЭлектроТехСнаб» связанными сторонами являлся:

Генеральный директор Туманова Елена Анатольевна до 12.11.2025 - учредитель общества с долей 100 % до 26.11.2025 г.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом производились операции с аффилированными лицами:
ИП Туманова Елена Анатольевна - сдача в аренду недвижимости.

20. Условные обязательства

Договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций - нет,

Резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации - нет,

Оценочных резервов - нет,

В организации ООО «ЭлектроТехСнаб» существует отложенный налог на прибыль в сумме 68 тыс. руб., который повлияет на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. (Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н с изменениями и дополнениями согласно Приказу Минфина России от 20.11.2018 N 236н).

21. События после отчётной даты

Событий после отчетной даты не было.

22. Выплаты дивидендов

В 2025 году выплачены дивиденды учредителю ООО «ЭлектроТехСнаб» Тумановой Елене Анатольевне в размере 3 757,08 тыс. руб., с дохода удержан НДФЛ в сумме 515,56 тыс. руб.

31 марта 2025 г.

Генеральный директор Харин И.В.