

# **Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Технологии Нового Времени»**

г.Нальчик

20 февраля 2026 г.

## **Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Технологии Нового Времени» (далее – Общество).

По состоянию на 31 декабря 2025г, отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **1. Общая информация**

**1.1.** Полное наименование :Общество с ограниченной ответственностью «Технологии Нового Времени»

Сокращенное наименование: ООО «ТНВ»

Юридический адрес :360016, Кабардино-Балкарская Респ., г.о. Нальчик, ул.Мальбахова, д.87 пом.102.

Фактический адрес :360016, Кабардино-Балкарская Респ., г.о. Нальчик, ул. .Мальбахова, д.87 пом.102.

Почтовый : 360016, Кабардино-Балкарская Респ., г.о. Нальчик, ул. Мальбахова, д.87 пом.102.

Телефон +7928-702-66-60

Адрес электронной почты: gb-service@yandex.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 0700006030

Код ОКПО 50070266

Код ОКТМО 83703000001

Основной ОКВЭД (Вид деятельности) 47.42 (Торговля розничная телекоммуникационным оборудованием, включая розничную торговлю мобильными телефонами, в специализированных магазинах) .

### **1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Молову Рустаму Руслановичу

### **1.3 Информация об органах управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Молов Рустам Русланович  
Главный бухгалтер — штатным расписанием не предусмотрен.

**2. Основные показатели деятельности организации  
за 2025 отчетный год**

| Наименование показателя                                  | Значение показателя (тыс.руб.) |        |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------|--------|
|                                                          | 2024г                          | 2025г  |
| 1.Выручка                                                |                                | 34 991 |
| в т.ч. по основному виду деятельности                    |                                | 34 991 |
| в т.ч. по прочим видам деятельности                      |                                | 0      |
| 2.Себестоимость продаж в т.ч.                            |                                | 34 775 |
| - амортизация                                            |                                | 34     |
| - материалы и услуги                                     |                                | 34 041 |
| -ФОТ                                                     |                                | 529    |
| - отчисления в страховые фонды                           |                                | 171    |
| 3.Прочие доходы                                          |                                | 29     |
| 4.Прочие расходы                                         |                                | 71     |
| 5.Прибыль до уплаты налогов                              |                                | 174    |
| 6.Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее |                                | 44     |
| 7. Прочее                                                |                                | 0      |
| 8.Чистая прибыль отчетного года                          |                                | 130    |

**3. Движение основных средств за 2025г.**

тыс.руб.

| Группа ОС             | Стоимость ОС  | За текущий год |        | Стоимость ОС  |
|-----------------------|---------------|----------------|--------|---------------|
|                       | на 01.01.2025 | Поступило      | Выбыло | на 31.12.2025 |
| Машины и оборудование | 0             | 573,0          | 0      | 573,0         |
| в т.ч. в лизинге      | 0             | 0              | 0      | 0,0           |
| <b>Итого</b>          | 0             | 573,0          | 0      | 573,0         |

**4. Запасы**

| Наименование статьи запасов и затрат | 2025 г.             | 2024 г.           | Отклонения<br>(тыс.руб.) |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|
|                                      | Сумма , тыс. рублей | Сумма , тыс. руб. |                          |
| Сырье и материалы                    | 643,0               | 1 977,0           | -1 334,0                 |
| Товары                               | 0                   | 0                 | 0                        |
| Готовая продукция для перепродажи    | 0                   | 0                 | 0                        |
| Основное производство (НЗП)          | 0                   | 0                 | 0                        |
| <b>Итого:</b>                        | <b>643,0</b>        | <b>1 977,0</b>    | <b>-1 334,0</b>          |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженности.

тыс.руб.

| Наименование                 | 31.12.2024г. | 31.12.2025г. | Изменение |
|------------------------------|--------------|--------------|-----------|
| Дебиторская задолженность    | 82,0         | 1 648,0      | +1 566,0  |
| в т.ч. покупатели            | 0            | 510,0        | +510,0    |
| Кредиторская задолженность   | 164,0        | 811,0        | +647,0    |
| в т.ч. поставщики            | 164,0        | 62,0         | -102,0    |
| в т.ч. авансы от покупателей | 0            | 107,0        | +107,0    |

## 6. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

### **Основные средства:**

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

### **Оценка при списании МПЗ:**

- осуществляется по средней стоимости.

### **Финансовый результат от текущей деятельности определяется:**

- от реализации услуг (товаров, работ, услуг)
- по оказанию услуг как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

### **Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Общество осуществляет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами, руководствуясь действующими нормативно-правовыми актами, включая Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998 г. №34н), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (№402-ФЗ от 06.12.2011 г.), Инструкцию по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н).

Дебиторская задолженность - сумма задолженности, причитающейся Обществу от юридических или физических лиц, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Кредиторская задолженность - сумма задолженности Общества перед юридическими или физическими лицами, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними. Общество осуществляет перевод краткосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки погашения задолженности пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

#### **Расчеты по займам и кредитам**

Общество осуществляет учет полученных займов и кредитов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 6 октября 2008 г. №107н.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок не более 12 месяцев, отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок более 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности.

### **7. Заработная плата и кадры**

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025г составила 56 550 руб. (оплата за вторую половину декабря 2025г.)

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%.

Списочная численность работников на 31.12.2025 — 3 чел.

### **8. Способ раскрытия информации о господомощи**

В отчетном периоде компания государственную помощь не получала.

Дата подписания отчетности: « 20 » февраля 2026 г.

Генеральный директор ООО «ТНВ» / Моллов Р.Р.

