

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТВ ЭКСПЕРТ»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТВ ЭКСПЕРТ», далее (Общество), сокращенное наименование ООО «ТВ ЭКСПЕРТ» ИНН 7718742770, Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 15.03.2016 года, за основным государственным регистрационным номером 1167746260384.

Юридический адрес: 361335, Кабардино-Балкарская респ, Урванский р-н, Нарткала г, Жамборова ул, дом 62, квартира 53

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.25г. составила 1 человек.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая бытовыми электротоварами (ОКВЭД 46.43).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ федеральными стандартами.

Уставный капитал: 30000 (тридцать тысяч) руб.

Единственный участник Общества Хажнагоев Аскер Нургалиевич.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Хажнагоев Аскер Нургалиевич.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021 № 6-од.

Внесены изменения в учетную политику приказом №7-од от 29.12.2023г. и приказом №8-од от 28.12.2024г

Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению учета в соответствии с договором.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированно с использованием типовой версии «1С: Предприятие 8.3 Конфигурация: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0».

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Амортизация основных начисляется линейным способом.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, так как относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

При отпуске запасов их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям запасов. Величина такого резерва определяется на конец каждого отчетного периода.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Резерв по сомнительным долгам создается при наличии просроченной задолженности от 45 до 90 дней в размере 50% от суммы долга, свыше 90 дней в размере 100% от суммы долга.

3. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	544	-	42 286	(40 572)	-	-	2 258	-
	За 2024 г.	558	-	94 521	(94 535)	-	-	544	-
В том числе:									
Товары	За 2025 г.	528	-	42 261	(40 531)	-	-	2 258	-
	За 2024 г.	558	-	94 005	(94 035)	-	-	528	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	17	-	25	(41)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	516	(499)	-	-	17	-

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	716	-	8 021	-	(531)	-	-	8 207	-
	3а 2024 г.	7 246	-	634	-	(7 163)	-	-	716	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	410	-	-	-	(410)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6 707	-	410	-	(6 707)	-	-	410	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	7 577	-	-	-	-	7 577	-
	3а 2024 г.	456	-	-	-	(456)	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	58	-	357	-	(2)	-	-	413	-
	3а 2024 г.	56	-	2	-	(1)	-	-	58	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	118	-	-	-	(118)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	118	-	-	-	-	118	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	130	-	86	-	-	-	-	216	-
	3а 2024 г.	27	-	103	-	-	-	-	130	-
Итого	3а 2025 г.	716	-	8 021	-	(531)	-	-	8 207	-
	3а 2024 г.	7 246	-	634	-	(7 163)	-	-	716	-

Наличие и движение обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 184	24 641	-	(4 628)	-	25 198
	3а 2024 г.	5 403	4 634	-	(4 853)	-	5 184
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 088	20 043	-	(2 088)	-	20 043
	3а 2024 г.	111	2 088	-	(111)	-	2 088
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 586	78	-	(2 540)	-	125
	3а 2024 г.	3 942	2 540	-	(3 895)	-	2 586
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	2 291	-	-	-	2 291
	3а 2024 г.	679	-	-	(679)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	503	2 226	-	-	-	2 729
	3а 2024 г.	672	-	-	(169)	-	503
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5	3	-	-	-	8
	3а 2024 г.	-	5	-	-	-	5

Структура капитала, отраженной по строке 1300 баланса, представляет собой следующее:

тыс. руб.	
Наименование	На 31.12.25
Капитал, ВСЕГО	12 377
в том числе:	
Уставный капитал	30
Нераспределенная прибыль (убыток)	12 347

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.	
Наименование показателя	За 2025 год
Себестоимость продаж	40 531
Управленческие расходы	1 354
Коммерческие расходы	7 239
Итого	49 124

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025г. представляют собой следующее:

тыс. руб.	
Наименование показателя	За 2025 г.
Прочие доходы, в т.ч.	
Прочие расходы, в т.ч.	407
Услуги банков	51
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	354

5. Оценочные обязательства и резервы

В связи с отсутствием просроченной задолженности резерв по сомнительным долгам не создавался.

По результатам проведенной инвентаризации запасов, комиссия установила, что цены соответствуют рыночным, в связи с чем, резерв под снижение стоимости запасов в учете не создавался.

6. Чистые активы общества

В соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н, величина чистых активов определяется как разница между активами, принимаемыми к расчету, и обязательствами, принимаемыми к расчету.

тыс. руб.			
Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.23
Чистые активы	12 377	34,0	4 972,0
Уставный капитал	30,0	30,0	30,0
Соотношение ЧА и УК	ЧА>УК	ЧА>УК	ЧА>УК

На 31.12.2025 стоимость чистых активов Общества превышает его уставный капитал (30 тыс. руб.), признаков несостоятельности (банкротства) не выявлено.

7. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала.

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина от 29.04.08. № 48н, в пояснительной записке раскрывается информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу организации относится генеральный директор.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 год составили 237356 руб.

Перечислено взносов в фонды за 2025 год 73217 руб.

Вознаграждения основного управленческого персонала начислены согласно штатному расписанию и положению об оплате труда.

8. События после отчетной даты

События, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Генеральный директор

А.Н. Хажнагоев

24.02.2026