

ООО «ТЕХЭКСПЕРТ-НН»

603059, г. Нижний Новгород, ул. Июльских дней. д.14

ИНН 5257147188 КПП 525701001

т/ф 245-20-35, 245-42-40

Исх. № 5 от 24.03.2026г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности:

- деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками код по ОКВЭД 52.29
- торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением код по ОКВЭД 46.51,
- ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования код по ОКВЭД 95.11

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

4.1. Напичие и Движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	
11	
12	
13	
14	
15	
16	
17	
18	
19	
20	
21	
22	
23	
24	
25	
26	
27	
28	
29	
30	
31	
32	
33	
34	
35	
36	
37	
38	
39	
40	
41	
42	
43	
44	
45	
46	
47	
48	
49	
50	
51	
52	
53	
54	
55	
56	
57	
58	
59	
60	
61	
62	
63	
64	
65	
66	
67	
68	
69	
70	
71	
72	
73	
74	
75	
76	
77	
78	
79	
80	
81	
82	
83	
84	
85	
86	
87	
88	
89	
90	
91	
92	
93	
94	
95	
96	
97	
98	
99	
100	

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	37 225	- -	84 252 63 709	(84 277) (53 898)	- -	- -	X X	X X	12 37	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	37 122	- -	12 317 12 098	(12342) (12183)	- -	- -	- -	- -	12 37	- -
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- 0	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 103	- -	18 442 3 642	(8442) (3745)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило		Изменения за период			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным	в результате	проценты,	погашено	на расходы	восстановление	переклассифицировано	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с прочими поставщиками и покупателями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	11 316	-	16 060	-	(13076)	-	-	-	14 300
в том числе:	3а 2025 г.	11 900	-	17 526	-	(18111)	-	-	-	11 316
Рассчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	9 371	-	15 074	-	(11 444)	-	-	-	13 001
Рассчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10 329	-	16 697	-	(16 565)	-	-	-	9 371
Рассчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	47	-	209	-	(27)	-	-	-	229
Рассчеты с прочими поставщиками и покупателями	3а 2025 г.	241	-	36	-	(230)	-	-	-	47
Рассчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	54	-	-	-	(54)	-	-	-	-
Авансы по аренде (платнгу)	3а 2025 г.	-	-	54	-	-	-	-	-	54
Рассчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	123	-	-	-	-	-	-	-	123
Рассчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	143	-	-	-	(20)	-	-	-	123
Рассчеты по ЕНС	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1 370	-	-	-	(774)	-	-	-	596
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2024 г.	409	-	961	-	-	-	-	-	1 370
Рассчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	351	-	778	-	(777)	-	-	-	352
НДС, удержанный налоговым агентом с	3а 2024 г.	779	-	778	-	(1206)	-	-	-	351
Итого	3а 2025 г.	11 316	-	16 060	-	(13072)	-	-	X	14 300
	3а 2024 г.	11 900	-	17 526	-	(18111)	-	-	X	11 316

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
Рассчеты с поставщиками и покупателями						
Рассчеты с прочими поставщиками и покупателями						
Рассчеты с прочими дебиторами и кредиторами						
Рассчеты с разными дебиторами и кредиторами						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода
			в результате	проценты,	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 568	-	-	(2 101)	-	-	468
в том числе:	За 2024 г.	4 391	-	-	(1 823)	-	-	2 568
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 568	-	-	(2 101)	-	-	468
Долгосрочные займы	За 2024 г.	4 391	-	-	(1 823)	-	-	2 568
Расчеты по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 874	7 266	-	(5802)	-	-	9 338
в том числе:	За 2024 г.	10 218	38 442	-	(40 786)	-	-	7 876
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 776	6 568	-	(49 75)	-	-	5 368
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	6 950	4 399	-	(74 73)	-	-	3 776
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	11	1 917	-	(1 927)	-	-	1
Краткосрочные займы	За 2024 г.	749	31 772	-	(31 023)	-	-	749
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	300	-	-	(300)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	50	15	-	(42)	-	-	8
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	905	167	-	(23)	-	-	50
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	697	208	-	-	-	-	1 072
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	1 925	219	-	-	-	-	905
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 902	23	-	-	-	-	2 144
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	1 925
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 444	7 266	-	(7 903)	-	X	10
	За 2024 г.	14 608	38 772	-	(42 609)	-	X	10 444

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с прочими покупателями и			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	погашено	как избыточная		
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	71 533	53 619
Затраты на оплату труда	9 365	7 794
Отчисления на социальные нужды	2 193	1 612
Амортизация	7 236	6 308
Прочие затраты	34 926	21 028
Итого по элементам	96 086	75 280
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	96 086	75 280