Общество с ограниченной ответственностью «ТЭМП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 202**5 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТЭМП»

1.2. Юридический адрес 300002, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ТУЛА, УЛ. АРСЕНАЛЬНАЯ, Д. 63/28, ОФИС 21

1.3. Дата государственной регистрации 04.12.2006

1.4. Среднесписочная численность составляет 0 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 28 000 рублей.

Учредителями Общества являются:

Ильичев Михаил Иванович ИНН 710300398902

Номинальная стоимость доли (в рублях) – 14 000 руб.

Размер доли (в процентах) – 50%

Ильичев Данил Михайлович ИНН 710500996191

Номинальная стоимость доли (в рублях) – 14 000 руб.

Размер доли (в процентах) – 50%

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 33.12 Ремонт машин и оборудования;
- прочие виды деятельности: 43.21 Производство электромонтажных работ.

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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

По результатам инвентаризации на 30 декабря 2025 года нематериальные активы (НМА) в учете Общества не числятся. В связи с отсутствием данных объектов никаких корректировок в учете и отчетности Общества за отчетный период, касающихся НМА, не требуется.

3.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Наименование показателя	Период	Начало года		Изменения за период									Конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	104	(14)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	104	(49)
	за 2024 г.	-	-	104	-	-	(14)	-	-		-	-	104	(14)
Офисное оборудование	за 2025 г.	104	(14)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	104	(49)
	за 2024 г.	-	-	104	-	-	(14)	-	-		-	-	104	(14)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	55	89	-
в том числе: Офисное оборудование	55	89	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-

3.3. Запасы

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	за 2025 г.	-	-	2 498	(2 498)	-	-	X	X	-	-
	за 2024 г.	124	-	1 329	(1 453)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.	-	-	34	(34)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	124	-	419	(45)	-	-	(499)	-	-	-
Товары	за 2025 г.	-	-	2 114	(2 114)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	799	(799)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	за 2025 г.	-	-	350	(350)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	110	(609)	-	-	499	-	-	-

3.4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	68	(17)	374	-	(19)	-	(17)	-	424	-
	за 2024 г.	184	(84)	9	-	(126)	-	(220)	-	68	(17)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	14	-	-	-	(4)	-	-	-	10	-
	за 2024 г.	23	-	6	-	(16)	-	-	-	14	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	-	(17)	175	-	-	-	(17)	-	175	(17)
	за 2024 г.	84	(84)	-	-	(84)	-	(220)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	32	-	199	-	-	-	-	-	231	-
	за 2024 г.	29	-	3	-	(1)	-	-	-	32	-
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	22	-	-	-	(15)	-	-	-	7	-
	за 2024 г.	47	-	-	-	(25)	-	-	-	22	-

Имеется просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	**На 31.12.2025г.**		**На 31.12.2024г.**		**На 31.12.2023г.**	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	185	185	14	14	108	23
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10	10	14	14	23	23
Расчеты с покупателями и заказчиками	175	175	-	-	84	-

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя предприятия (п.77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н)) и относятся на финансовые результаты

хозяйственной деятельности, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

Ситуация с дебиторской задолженностью резко ухудшилась. Общая сумма просроченной дебиторской задолженности выросла с 14 тыс. в 2024 году до 185 тыс. в 2025 году (рост более чем в 13 раз). Основной причиной такого резкого скачка стало увеличение просроченной задолженности покупателей и заказчиков: с 0 (или не более 84 тыс. в 2023 году, но 0 в 2024 году) до 175 тыс. на конец 2025 года.

Резко возросли риски, связанные с реализацией продукции/услуг за анализируемый период.

3.5. Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов» финансовые вложения отсутствуют.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Наименование показателя	**На 31.12.2025г.**	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2023г.**
Денежные средства и денежные эквиваленты	**1 256**	**263**	**71**
в том числе Расчетные счета	1 256	263	71

3.7. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Наименование показателя	**На 31.12.2025г.**	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2023г.**
Уставный капитал	28	28	28

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Наименование показателя	**На 31.12.2025г.**	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2023г.**
Прибыль, подлежащая распределению	1 538	114	35

3.9. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства	за 2025 г.	262	27	-	(120)	-	-	168
	за 2024 г.	232	55	-	(26)	-	-	262

- всего								
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	73	10	-	(73)	-	-	10
	за 2024 г.	72	7	-	(6)	-	-	73
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
	за 2024 г.	-	30	-	-	-	-	30
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	18	2	-	(18)	-	-	2
	за 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	2	2	-	-	-	-	3
	за 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	2	13	-	-	-	-	15
	за 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	за 2025 г.	137	-	-	-	-	-	137
	за 2024 г.	137	-	-	-	-	-	137

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	10	103	72
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10	73	72
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	30	-

Общий объем просроченных обязательств сократился с 103 тыс. на конец 2024 года до 10 тыс. на конец 2025 года. Просроченные расчеты с поставщиками и подрядчиками сократились с 73 до 10 тыс. Это свидетельствует об успешном управлении кредиторской задолженностью. Просроченная кредиторская задолженность по расчетам с покупателями полностью ликвидирована (в 2024 году она составляла 30 тыс., а в 2025-м – 0).

В 2025 году организация продемонстрировала высокую эффективность в управлении собственными обязательствами (кредиторской задолженностью), доведя просроченные обязательства до минимального уровня.

3.10. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 793	2 793	2 793
в том числе: Совдел-Строй	2 793	2 793	2 793
Выданные - всего	-	-	-

Компания имеет постоянное обеспечение от ключевого контрагента («Совдел-Строй») в размере 2 793 тыс. при отсутствии собственной потребности в предоставлении аналогичных гарантий третьим сторонам. Отсутствие изменений в этих показателях свидетельствует о неизменности текущих долгосрочных договорных отношений.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка

За отчетный период выручка от основного вида деятельности составила 4 413 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Выручка	4 413	1 832

Анализ динамики выручки ООО «ТЭМП» за период с 31.12.2024 по 31.12.2025 показывает положительную тенденцию. Объем выручки значительно увеличился (на 2 581 тыс. руб.), что в относительном выражении составляет увеличение на 140,88%.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	2 148	1 343
Затраты на оплату труда	79	62
Отчисления на социальные нужды	25	19
Амортизация	35	14
Прочие затраты	532	259
Итого по элементам	2 818	1 698
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 818	1 698

Анализ расходов по обычным видам деятельности за 2025 год по сравнению с 2024 годом демонстрирует рост общих затрат Общества. Увеличение наблюдается в следствие роста расходов на прочие затраты (они выросли более чем в два раза (на 105.4%, с 259 тыс. до 532 тыс.), амортизацию (увеличилась более чем в 2.5 раза (с 14 тыс. до 35 тыс.)) и материальные затраты, которые увеличились на 805 тыс. руб., что в относительном выражении составляет около 60%.

Общий рост расходов по обычным видам деятельности – примерно 66%.

Также по итогам деятельности были выявлены **прочие расходы**, которые составили:

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	ЗА 2025 ГОД	ЗА 2024 ГОД
	(29)	5
в том числе: Отчисления в оценочные резервы	-	68
Иная операционная деятельность	(29)	(26)

Проценты к уплате отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к получению	83	-
в том числе: Проценты к получению (уплате)	83	-

Налог на прибыль организаций

Общество являлось плательщиком налога на прибыль до 01.01.2024 г., поскольку применяло общую систему налогообложения. С 2024 года ООО «ТЭМП» перешло на

упрощенную систему налогообложения, в связи с чем утратило статус плательщика данного налога.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Налог на прибыль организаций	-	(32)
в том числе: текущий налог на прибыль организаций	-	(32)

Налог при упрощенной системе налогообложения

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Налог при упрощенной системе налогообложения	(225)	(28)

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Чистая прибыль отчетного периода	1 424	79

Несмотря на увеличение расходов, чистая прибыль ООО «ТЭМП» существенно выросла благодаря значительно опережающему росту выручки. По итогам 2025 года чистый финансовый результат составил 1 424 тыс. рублей, что в 18 раз превышает показатели предыдущего года.

5. Прочие пояснения

5.1. Государственная помощь

Операции, удовлетворяющие определению государственной помощи, в Обществе отсутствуют.

6. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с действующим законодательством, в частности, с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 г., а также ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждённым приказом Минфина РФ №4н от 13.01.2023 г.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;

- Положения по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008);
- Международного стандарта финансовой отчётности (IAS) 1 «Представление финансовой отчётности».

В пояснениях к отчётности приведено развёрнутое раскрытие допущений, лежащих в основе принципа непрерывности, а также информация об отсутствии существенных неопределённостей, которые могли бы поставить под сомнение способность организации продолжать деятельность.

Руководитель Ильичев Д.М.