

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ТЭС"

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ТЭС" (далее – Общество) по состоянию на 31.12.2025, сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами 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

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТИТАНЭНЕРГОСТРОЙ"
Сокращенное наименование	ООО "ТЭС"
Юридический адрес	236010, Калининградская обл, г Калининград, Центральный р-н, ул Сержанта Мишина, д 22А, помещ I
Фактический адрес	236010, Калининградская обл, г Калининград, Центральный р-н, ул Сержанта Мишина, д 22А, помещ I
Почтовый адрес	236010, Калининградская обл, г Калининград, Центральный р-н, ул Сержанта Мишина, д 22А, помещ I
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3906267087
Код ОКПО	37763129
Код ОКТМО	27701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	41.20
Дополнительный ОКВЭД	

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Маркевич Евгений Георгиевич

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Маркевич Евгений Георгиевич

2. 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.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

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.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

● Основные средства:

- объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы;
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится;

- общество применяет упрощённые способы учёта:
 - капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
 - основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020
- Запасы:
 - запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения;
 - запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся;
 - оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости;
 - организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- Учет доходов и расходов ведется кассовым методом

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	5 459	(1 911)	209	-	-	(303)	-	-	-	-	-	5 668	(2 214)
	3а 2024 г.	5 459	(1 632)	-	-	-	(279)	-	-	-	-	-	5 459	(1 911)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	4 793	(1 339)	-	-	-	(152)	-	-	-	-	-	4 793	(1 490)
	3а 2024 г.	4 793	(1 187)	-	-	-	(152)	-	-	-	-	-	4 793	(1 339)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	504	(432)	209	-	-	(131)	-	-	-	-	-	714	(563)
	3а 2024 г.	504	(325)	-	-	-	(107)	-	-	-	-	-	504	(432)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	161	(140)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	161	(161)
	3а 2024 г.	161	(119)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	161	(140)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	3 454	3 548	3 827
в том числе: Здания	3 303	3 455	3 606
Машины и оборудование (кроме офисного)	151	72	179
Офисное оборудование	-	21	42
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	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	3а 2025 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	418	-	-	(418)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	418	-	-	-	-	-	-	-	418	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	418	-	-	(418)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	418	-	-	-	-	-	-	-	418	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	418	-	-	(418)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	418	-	-	-	-	-	-	-	418	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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.	36 721	-	18 495	(26 145)	-	-	X	X	29 072	-
	3а 2024 г.	14 130	-	22 627	(36)	-	-	X	X	36 721	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	36 720	-	18 495	(26 145)	-	-	-	-	29 071	-
	3а 2024 г.	14 130	-	22 626	(36)	-	-	-	-	36 720	-
Товары	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			переклассифицировано	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.	20 483	-	16 118	-	(15 716)	-	-	-	20 885	-
	3а 2024 г.	19 040	-	10 001	-	(8 558)	-	-	-	20 483	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 005	-	6 700	-	(11 488)	-	-	-	7 217	-
	3а 2024 г.	10 259	-	9 887	-	(8 141)	-	-	-	12 005	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 357	-	9 312	-	(4 153)	-	-	-	13 516	-
	3а 2024 г.	8 774	-	-	-	(417)	-	-	-	8 357	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3	-	104	-	-	-	-	-	107	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	106	-	-	-	(71)	-	-	-	35	-
	3а 2024 г.	2	-	104	-	-	-	-	-	106	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	12	-	1	-	(3)	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	1	-	11	-	-	-	-	-	12	-
Итого	3а 2025 г.	20 483	-	16 118	-	(15 716)	-	-	X	20 885	-
	3а 2024 г.	19 040	-	10 001	-	(8 558)	-	-	X	20 483	-

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	20 724	20 724	20 362	20 362	19 033	19 033
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 208	7 208	12 005	12 005	10 259	10 259
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 516	13 516	8 357	8 357	8 774	8 774

8. Обязательства

8.1. 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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 500	-	-	-	-	2 500
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 500	-	-	-	-	2 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	61 129	16 149	-	(17 460)	-	-	59 819
	За 2024 г.	25 787	39 820	-	(4 478)	-	-	61 129
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	23	-	(2)	-	-	31
	За 2024 г.	10	2	-	(2)	-	-	10
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	60 266	15 470	-	(17 285)	-	-	58 451
	За 2024 г.	22 852	39 714	-	(2 300)	-	-	60 266
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	185	5	-	(173)	-	-	16
	За 2024 г.	82	103	-	-	-	-	185
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	3	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	10	2	-	-	-	-	12
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	657	648	-	-	-	-	1 306
	За 2024 г.	2 833	-	-	(2 176)	-	-	657
Итого	За 2025 г.	63 629	16 149	-	(19 960)	-	X	59 819
	За 2024 г.	25 787	42 320	-	(4 478)	-	X	63 629

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	58 482	60 275	22 862
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31	10	10
Расчеты с покупателями и заказчиками	58 451	60 266	22 852

8.3. Оценочные обязательства

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

всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
-------	------------	---	---	---	---	---

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 136	34
Затраты на оплату труда	558	478
Отчисления на социальные нужды	173	144
Амортизация	303	279
Прочие затраты	19 603	11 327
Итого по элементам	46 773	12 262
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	46 773	12 262