

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ТЭМОС»

за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Основные данные об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Технологии электромонтажного обеспечения строительства» (ООО «ТЭМОС»).
- **ОГРН:** 87607498.
- **ИНН:** 7743700365.
- **Место нахождения:** 125130, г. Москва, ул. Зои и Александра Космодемьянских, д. № 26/21, строение 1.
- **Основной вид деятельности:** Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21).
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- **Форма собственности:** Частная.
- **Единица измерения:** Тысячи рублей.

1.2. Нормативная база ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», иными действующими федеральными и отраслевыми стандартами (ФСБУ), а также учетной политикой организации.

1.3. Аудит отчетности

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился (отметка «НЕТ» в титульном листе).

2. Основные элементы учетной политики (краткое описание)

- **Метод признания доходов и расходов:** Метод начисления.
- **Амортизация основных средств и НМА:** Линейный способ. На 31 декабря 2025 года объекты основных средств и нематериальные активы на балансе организации отсутствуют (остаточная стоимость равна нулю, по данным строк 1110 и 1150 баланса, а также расшифровок разделов 3 и 4 пояснений).
- **Оценка товаров:** По фактической себестоимости приобретения (без использования счетов 15 и 16).
- **Денежные потоки:** Отчет о движении денежных средств составлен прямым методом.

3. Структура активов и пассивов (комментарии к балансу)

3.1. Структура активов

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 774 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с прошлым годом на 101 тыс. рублей (или 6,0%).

Структура активов представлена исключительно оборотными средствами (100%), внеоборотные активы (основные средства и НМА) отсутствуют.

3.1.1. Запасы (строка 1210)

По состоянию на конец 2025 года запасы составили **439 тыс. руб.** (на 28 тыс. руб. меньше, чем на начало года). Структура запасов:

- **Товары:** 357 тыс. руб. (снижение связано с реализацией).
- **Сырье и материалы:** 82 тыс. руб. (незначительный рост по сравнению с 2024 г.).
Резерв под обесценение запасов не формировался ввиду отсутствия признаков обесценения (согласно п. 6.1 пояснений).

3.1.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила **1 088 тыс. руб.** Основную часть задолженности составляют:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (выданные авансы) — 545 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками — 389 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами — 140 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создавался (все дебиторская задолженность отражена по номинальной стоимости, просроченная задолженность составляет 14 тыс. руб.).

3.1.3. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил **112 тыс. руб.** (рост в 3,7 раза по сравнению с началом года). Основная сумма хранится на расчетных счетах. Движение денежных средств подробно раскрыто в Отчете о движении денежных средств (сальдо от текущих операций положительное — 81 тыс. руб.).

3.2. Структура пассивов

3.2.1. Капитал и резервы (раздел III)

Капитал организации на 31.12.2025 составляет **433 тыс. руб.**, увеличившись на 59 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли отчетного года. Структура капитала:

- Уставный капитал: 11 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль: 422 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль за 2025 год составила 59 тыс. руб. (подтверждено Отчетом о финансовых результатах и Отчетом об изменениях капитала).

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

3.2.2. Долгосрочные обязательства (раздел IV)

Долгосрочные обязательства на конец года составили **117 тыс. руб.**.

В их составе:

- Долгосрочные займы (не связанные с кредитными организациями): 95 тыс. руб.
- Отложенные налоговые обязательства (ОНО): 28 тыс. руб. (рост за счет временных разниц при учете выручки/расходов в налоговом и бухгалтерском учете).

3.2.3. Краткосрочные обязательства (раздел V)

Краткосрочные обязательства на конец года составили **1 224 тыс. руб.** (по данным баланса 1 774 тыс. руб. пассива минус 550 тыс. руб. итогов разделов III и IV).

Согласно расшифровке (п. 8.1), общая сумма обязательств (краткосрочных) составляет 1 243 тыс. руб. Наибольший удельный вес занимают:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 771 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками: 111 тыс. руб.
- Расчеты по НДС, не отраженных на ЕНС: 50 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам: 17 тыс. руб.
- Сальдо по ЕНС: 244 тыс. руб.

Общество не имеет краткосрочных кредитов и займов.

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Динамика доходов и расходов

Выручка от осуществления основного вида деятельности (производство электромонтажных работ) за 2025 год составила **1741 тыс. руб.**, что значительно ниже показателя 2024 года (5203 тыс. руб.). Снижение выручки обусловлено уменьшением объема выполненных работ.

Себестоимость продаж составила 1 053 тыс. руб. (в 2024 г. — 3 342 тыс. руб.).

Структура расходов по обычным видам деятельности:

- Материальные затраты: 1 053 тыс. руб. (соответствуют себестоимости проданных товаров и материалов).
- Коммерческие расходы: 300 тыс. руб. (включают транспортно-заготовительные расходы и расходы на реализацию).
- Управленческие расходы: 0 руб. (в 2024 г. составляли 16 тыс. руб.).

Примечание: В отчете о финансовых результатах себестоимость продаж (стр. 2120) и коммерческие расходы (стр. 2210) в сумме (1 353 тыс. руб.) соответствуют данным о материальных и прочих затратах в расшифровке расходов по обычным видам деятельности (Раздел 10 пояснений).

4.2. Прибыль (убыток)

Валовая прибыль составила **399 тыс. руб.** (против 994 тыс. руб. в 2024 г.). Прибыль от продаж — **79 тыс. руб.** (снижение связано с падением объемов выручки).

Чистая прибыль отчетного периода составила **59 тыс. руб.** (в 2024 г. — 149 тыс. руб.). Фактор снижения чистой прибыли:

- Снижение прибыли от продаж (с 217 тыс. руб. до 99 тыс. руб.).
- Увеличение прочих расходов (20 тыс. руб., преимущественно расходы на обслуживание банковских счетов и курсовые разницы, согласно данным по строке 2350).
- налога на прибыль 17 тыс. руб.

• 5. Движение денежных средств

Основным источником денежных средств в 2025 году являлась текущая деятельность.

Инвестиционная и финансовая деятельность в отчетном периоде не осуществлялась. Остаток денежных средств увеличился с 31 тыс. руб. до 112 тыс. руб.

6. Обеспечение обязательств и условные факты

- **Залог:** По состоянию на 31 декабря 2025 года имущество организации в залоге не находится (раздел 9 пояснений).
- **Судебные разбирательства:** Организация не участвует в судебных разбирательствах, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не произошло.

Генеральный директор _____ И.В. Мурашова

25 марта 2026 г.