

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «Триглав Групп» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Триглав Групп» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (по РСБУ).

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Общая информация

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Триглав Групп» (далее «Общество») зарегистрировано 01.02.2021 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1217700033880 ИНН 9731074685

Местонахождение Общества (адрес): 121596, Город Москва, ул Горбунова, дом 2, стр.3 помещ. Пком.33офисА817 кабинет4

Уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган общества — Генеральный директор ООО «Триглав Групп», который действует на основании Устава Общества и заключенного с ним трудового договора.

Выручка (нетто, без учета НДС) за 2025 г. составила 19 359 тыс. руб.

Численность работающих сотрудников Общества составила 1 человек.(основание: п.31 ПБУ 4/99):

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в отчетном году являлось: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

1.3. Филиалы, представительства и структурные подразделения

Общество не имеет филиалов и представительств.

2. МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами ООО «Триглав Групп».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года N106н.

2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.1. Ежегодная переоценка основных средств не проводится, при этом «Обществом» произведено тестирование ОС на предмет обесценения.

2.1.2. Оценка материалов и товаров при списании в 2025 году производится по ФИФО, при этом «Обществом» произведено тестирование этого вида активов на предмет обесценения.

2.1.4. «Общество», в отношении арендованных объектов недвижимости, признает операции по учету и расчетам (в целях БУ) в качестве операционной аренды. Решение об этом, в отношении каждого предмета аренды, закреплено отдельным приказом руководителя исходя из следующих обстоятельств:

1) не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду;

3) Хозяйственная деятельность «Общества» не предполагает прямого извлечения доходов от использования арендованных площадей объектов недвижимости.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

2.1 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2024 г. применяется метод ФИФО.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1 (с последующими

изменениями)

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется методом начисления (по отгрузке).

3. РАШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

3.1. Статья 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 0 тыс. руб.

3.2. Стоимость внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

3.3. «Общество» учитывает для целей БУ показатели в соответствии с п. 50 ФСБУ-25 и п. 26 ФСБУ-26 (перспективно).

3.4. Статья 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 95 тыс. руб.

3.5. Собственный капитал.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) «Общества» по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1933 тыс. руб.

3.6. Отложенные налоговые активы и обязательства. Постоянные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью расчетного периода. Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе «Общества» отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно. Ставка отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств составляет 20%.

3.7. Налоги

Налоговые обязательства «Общества» отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль - 25%;
- налог на добавленную стоимость-20%.
- Налог на имущество-0%

За 2025 г. ООО «Триглав Групп» применяло льготы как малое предприятие по размеру страховых взносов, начисляемых на фонд оплаты труда.

На 31.12.2025 г. у ООО «Триглав Групп» задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами отсутствует.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2025 году Обществом бухгалтерская отчетность за прошлые периоды не корректировались.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое состояние «Общества», не имеются.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

«Общество» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов в связи с их отсутствием.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

«Общество» не прекращает свою деятельность ни по каким из их операционных сегментов.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

В 2025 г. «Обществом» не создавались резервы на оплату предстоящих отпусков и резервы по сомнительным долгам.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка, для целей БУ, признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не приводит к выбросам вредных веществ в окружающую среду, утилизация отходов производится в строгом соответствии с действующими нормами поэтому у «Общества» отсутствует риск появления значительных обязательств.

Генеральный директор

ООО «Триглав Групп»

Кочергин А.Е..

12.02.2026 года