

Общество с ограниченной ответственностью

«ТРИУМВИРАТ»

Пояснение к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «Триумвират» за 2025 г.

ОГРН 1106449002747

1. Основные сведения

ООО «Триумвират» создано в 2010 году. Уставный капитал полностью оплачен, состоит из номинальной стоимости долей его участников и составляет 40 806,8 тыс. руб.

Основным видом деятельности является сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Мамонов Дмитрий Сергеевич.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Триумвират» составлена исходя из правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации, в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н).

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут исполняться в установленном порядке. На 31.12.2025 г. размер чистых активов организации составляет 1 205 913 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. – 1 115 190 тыс. руб.

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора № 1-УП от 28.12.2025 г.

2. Основные положения учетной политики ООО «Триумвират»

2.1. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной техники - программы "1С: Предприятие".

2.2. Доходы и расходы учитываются методом начисления. Доходы по аренде относятся к основным видам деятельности Общества.

2.3. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств, - более 100 тыс. руб., сроком полезного использования более 12 месяцев.

2.4. Организация применяет ко всем основным средствам, кроме инвестиционной недвижимости, способ оценки – по первоначальной стоимости и линейный способ амортизации.

Инвестиционная недвижимость учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Объекты инвестиционной недвижимости оцениваются по переоцененной стоимости и не амортизируются.

2.5. Организация проверяет элементы амортизации объектов основных средств на соответствие условиям их использования, а также проводит проверку на обесценение объектов основных средств по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.6. Запасы учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Метод списания запасов в производство - по средней себестоимости. Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Общество проводит проверку на обесценение запасов по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.7. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов). Такие финансовые вложения отражаются в отчетности по текущей рыночной стоимости. Депозиты (в том числе сроком до 3-х месяцев) учитываются как финансовые вложения и отражаются на счете 55.03 «Депозитные счета».

2.8. Расходы организации: Общехозяйственные расходы (счет 26), собранные в течение отчетного периода, списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи» в качестве управленческих расходов.

Доходы организации: Доходы от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг признаются по методу начисления. Доходы по операционной аренде организация признает равномерно (абзац 2 пункта 29, пункт 42 ФСБУ 25/2018).

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на

решения пользователей отчетности). В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия ценных бумаг;
- прибыли и убытки от переоценки имущества;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов).

2.9. Общество признает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков и выплату вознаграждений работникам, создает резервы по сомнительным долгам. Обязательства на предстоящую оплату отпусков определяются исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда (включая взносы на обязательное страхование) и количества дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику.

2.10. Общество применяет ПБУ 18/02, использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.11. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Проценты на обязательство по аренде начисляются ежеквартально исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования. В качестве ставки дисконтирования для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей применена фактическая ставка по обязательствам Общества.

Способ амортизации ППА — линейный.

Организация в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, пересматривает фактическую стоимость прав пользования активами и величины обязательства по аренде, если происходит изменение сроков окончания и суммы арендных платежей.

2.12. Ошибка в бухгалтерском учете и отчетности организации считается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности за год более чем на 5 процентов.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Наименование и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам: 1150 «Основные средства», 1230 «Дебиторская задолженность», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» и «На 31 декабря 2023 г.» бухгалтерского баланса, сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 (корректировка):

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
«Прочие долгосрочные обязательства» на 31.12.2023 г.	1450	6 591	(490)	6 101
«Прочие долгосрочные обязательства» на 31.12.2024 г.	1450	6 430	(480)	5 950
«Прочие краткосрочные обязательства» на 31.12.2023 г.	1550	-	490	490
«Прочие краткосрочные обязательства» на 31.12.2024 г.	1550	-	480	480
«Долгосрочные кредиты» на 31.12.2023 г.	1410	557 226	(52 531)	504 695
«Долгосрочные кредиты» на 31.12.2024 г.	1410	504 695	(58 759)	445 936
«Краткосрочные кредиты» на 31.12.2023 г.	1510	-	52 531	52 531
«Краткосрочные кредиты» на 31.12.2024 г.	1510	-	58 759	58 759

3. Нематериальные активы

В отчетном периоде нематериальные активы отсутствовали.

4. Основные средства

В 2025 г. Общество выделяет следующие группы основных средств:

- здания,
- сооружения,
- машины и оборудование,
- транспортные средства,
- производственный и хозяйственный инвентарь,
- земельные участки

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода – 333 302 тыс. руб., в том числе стоимость прав пользования активами (ППА) – 6 926 тыс. руб.

Накопленная амортизация основных средств на конец года – 66 269 тыс. руб., в том числе амортизация прав пользования активами – 1 224 тыс. руб.

Стоимость незавершенных капитальных вложений на конец года – 64 453 тыс. руб.
На 31.12.2025г. пересмотрены элементы амортизации по следующим группам:

Элемент амортизации	Группа ОС	Срок увеличения, мес.
СПИ	Машины и оборудования	36

Основные средства и капитальные вложения, подлежащие обесценению, на 31.12.2025 г. отсутствуют.

4.1. Инвестиционная недвижимость

По строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» отражена стоимость инвестиционной недвижимости, в том числе:

- объекты, переданные в операционную аренду (Здание ТЦ Лазурный по адресу: г. Энгельс, пл. Ленина, д. 4).

По состоянию на 31 декабря 2025 года произведена переоценка инвестиционной недвижимости с привлечением независимого оценщика; переоцененная стоимость составила 540 000 тыс. руб. Инвестиционная недвижимость не амортизируется.

За 2025 год доходы от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости составили 270 268 тыс. руб.

4.2. Расчеты по договорам аренды

Основным видом деятельности ООО «Триумвират» является аренда и управление собственным торговым объектом недвижимости.

Торговые помещения в Здании ТЦ Лазурный, находящемся на балансе ООО «Триумвират», переданы в операционную аренду, доходы от которой учитываются организацией равномерно в течение срока действия договоров аренды.

За 2025 год доходы от сдачи в аренду Здания ТЦ Лазурный составили 270 268 тыс. руб.

В 2025 году принято к учету право пользования активом (земельным участком) и признано обязательство по договору аренды земельного участка № 12233/1 от 26.01.2017 г. в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей, а именно: 29 тыс. руб.

Таким образом ООО «Триумвират» является арендатором земельных участков по следующим договорам аренды (арендодатель – Комитет по земельным ресурсам администрации Энгельсского муниципального района):

- договор аренды земельного участка № 9026/1 от 09.07.2009 г.;
- договор аренды земельного участка № 13400/1 от 01.09.2021 г.;
- договор аренды земельного участка № 13395/1 от 10.08.2021 г.;
- договор аренды земельного участка № 12233/1 от 10.08.2021 г.

Бухгалтерский учет операций по указанным договорам аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. Стоимость ППА в бухгалтерской отчетности отражена в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2025 г. первоначальная стоимость ППА составила 6 927 тыс. руб., начисленная амортизация – 1 224 тыс. руб. Амортизация ППА начисляется линейным способом в течение действия договора аренды.

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды земельных участков в 2025 году применяется ставка дисконтирования в размере 11,5% годовых, рассчитанная исходя из фактической ставки по обязательствам ООО «Триумвират» на 31.03.2025 г. (кредитное соглашение с банком ПАО ВТБ № КС-ЦН-776007/2021/00004 от 04.02.2021 г. – ставка 11,5% годовых).

Обязательства по аренде на 31.12.2025 г. составили 6 286 тыс. руб., в том числе:

-долгосрочная часть обязательств по аренде – 5 819 тыс. руб., отражена в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

-часть обязательства по аренде, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты - 467 тыс. руб., отражена в бухгалтерском балансе по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

В 2025 году погашено арендных обязательств на сумму 653 тыс. руб., начислено процентов по арендным обязательствам 480 тыс. руб. Проценты на обязательства по аренде начисляются ежеквартально и отражаются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах (по земельному участку, находящемуся под парковочной стоянкой, начисленные в текущем периоде) и в составе строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (по земельным участкам, находящимся под строительством 2-ой очереди).

5. Финансовые вложения

В 2025 году в ООО «Триумвират» финансовые вложения на конец года:

Долгосрочные – 583 687 тыс. руб., в том числе:

- долевое участие в других организациях – 583 687 тыс. руб.

Краткосрочные – 236 392 тыс. руб., в том числе:

- предоставленные займы – 150 600 тыс. руб.;
- долговые ценные бумаги – 85 792 тыс. руб., в том числе ценные бумаги иностранных эмитентов – 52 043 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. произведена переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости.

6. Запасы

На 31.12.2025г. отражены запасы в размере 2 тыс. руб. Признаки обесценения и превышения фактической стоимости запасов над продажной стоимостью отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила – 51 095 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 11 204 тыс. руб. (срочная);
- авансы поставщикам – 2 066 тыс. руб. (срочная);
- расчеты по ЕНС – 1 428 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 35 499 тыс. руб.;
- прочая – 898 тыс. руб.

В 2025 году создан резерв по сомнительным долгам. На 31 декабря 2025 года величина резерва составила (531) тыс. руб.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

8. Обязательства

На 31.12.2025 года кредиторская задолженность составила – 484 973 тыс. руб., в том числе:

долгосрочная:

- задолженность по кредитам и займам – 380 359 тыс. руб., в том числе задолженность по кредиту перед ПАО Банк ВТБ – 380 359 тыс. руб.;

краткосрочная:

- расчеты с поставщиками – 385 тыс. руб. (срочная);
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 368 тыс. руб. (срочная);
- авансы покупателей – 16 506 тыс. руб. (обеспечительные платежи);
- задолженность по налогам – 4 414 тыс. руб. (срочная);
- задолженность по НДС, не отраженная на ЕНС – 12 474 тыс. руб. (срочная);
- задолженность по социальному страхованию и обеспечению – 494 тыс. руб.;
- часть долгосрочного обязательства по банковскому кредиту, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты – 65 577 тыс. руб.

Возврат кредита осуществляется в соответствии с графиком гашения, процентная ставка по кредитному договору – 11,5%. Возврат кредитов обеспечен залогом недвижимого имущества, залогом доли и договорами поручительства.

8.1. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства на 31.12.2025 г. составили – 5 819 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть обязательства по следующим договорам аренды земельного участка:

- по договору аренды земельного участка № 9026/1 от 09.07.2009 г. – 4 181 тыс. руб.;
- по договору аренды земельного участка № 13400/1 от 01.09.2021 г. – 1 361 тыс. руб.;
- по договору аренды земельного участка № 13395/1 от 10.08.2021 г. – 251 тыс. руб.;
- по договору аренды земельного участка № 12233/1 от 26.01.2017 г. – 26 тыс. руб.

8.2. Прочие краткосрочные обязательства

На 31.12.2025 г. прочие краткосрочные обязательства составили – 467 тыс. руб., в том числе часть обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, по следующим договорам аренды земельного участка:

- по договору аренды земельного участка № 9026/1 от 09.07.2009 г. – 338 тыс. руб.;
- по договору аренды земельного участка № 13400/1 от 01.09.2021 г. – 106 тыс. руб.;
- по договору аренды земельного участка № 13395/1 от 10.08.2021 г. – 20 тыс. руб.;
- по договору аренды земельного участка № 12233/1 от 26.01.2017 г. – 3 тыс. руб.

8.3. Признание оценочных обязательств и создание резервов

В 2025 году признано оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков сотрудников. На 31.12.2025г. величина оценочного обязательства составила – 2 026 тыс. руб.

Создан резерв по сомнительным долгам, который на конец 2025 года составил 531 тыс. руб.

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств выданные:

ООО «Триумвират» передало в залог ПАО Банк ВТБ согласно Договора залога оборудования № До31-ЦН-776007/2021/00004 от 21.05.2021 оборудование, общей оценочной стоимостью 16 497 тыс. руб.

Также ООО «Триумвират» передало в залог ПАО Банк ВТБ согласно Договора ипотеки № ДИ1-ЦН-776007/2021/00004 от 21.05.2021 недвижимое имущество, общей оценочной стоимостью 523 785 тыс. руб.

Обеспечения обязательств полученные:

Бенефициарный владелец Общества Замальдинов Гамаль Рафаилович (ИНН 631501368610) согласно договору поручительства № ДП1-ЦН-776007/2021/00004 от 11.02.2021 г. является поручителем ООО «Триумвират» перед ПАО Банк ВТБ за исполнение всех обязательств по Кредитному соглашению № КС-ЦН-776007/2021/00004 от 04.02.2021 г. Остаток обязательств по состоянию на 31.12.2025 – 445 936 тыс. руб.

Также Замальдинов Г.Р. согласно договору залога доли в уставном капитале ООО № 64/70-Н/64-2021-4-483 от 10.06.2021 г. передал ПАО Банк ВТБ в залог принадлежащую ему на праве собственности часть доли в уставном капитале ООО «Триумвират», стоимостью 10 253 тыс. руб.

Основные показатели Отчета о финансовых результатах (ОФР) за 2025 г.

10. Доходы и расходы

Выручка от реализации – 270 268 тыс. руб., в том числе:

- от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества – 233 010 тыс. руб.;
- от реализации прочих услуг – 730 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией – 125 340 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость – 35 299 тыс. руб.;
- косвенные расходы – 90 041 тыс. руб., в том числе:
- потреблено энергоресурсов – 32 466 тыс. руб.

Прочие доходы – 40 914 тыс. руб., в том числе:

стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях» - 1517 тыс. руб.

стр. 2320 «Проценты к получению» - 27 466 тыс. руб.,

в том числе:

- начисленные проценты по выданным займам – 18 089 тыс. руб.;
- проценты на остаток денежных средств на счетах – 7 138 тыс. руб.;
- проценты по операциям РЕПО на брокерском счете – 2 239 тыс. руб.

стр. 2340 «Прочие доходы» -11 931 тыс. руб.,

в том числе:

«Операции с инструментами финансового рынка» - 11 829 тыс. руб.:

- купонный доход по облигациям – 3 839 тыс. руб.;
- реализация ценных бумаг – 7 974 тыс. руб.;
- реализация иностранной валюты – 16 тыс. руб.

«Реализация и ликвидация внеоборотных активов» - 70 тыс. руб.

«Иная операционная деятельность» - 32 тыс. руб.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 в Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются:

Наименование	Прочие доходы, тыс. руб.	Прочие расходы, тыс. руб.	Финансовый результат, тыс. руб.	Отражение по строке ОФР (наименование)
Реализация иностранной валюты	14 560	14 539	16	Строка 2340 «Операции с инструментами финансового рынка»
Отклонения курса продажи иностранной валюты		5		
Реализация ценных бумаг	119 643	111 669	7 974	Строка 2340 «Операции с инструментами финансового рынка»
Реализация основных средств	175	105	70	Строка 2340 «Реализация и ликвидация внеоборотных активов»

Прочие расходы – (64 129) тыс. руб., в том числе:

стр. 2330 «Проценты к уплате» - 53 416 тыс. руб.,

в том числе:

- проценты по долговым обязательствам – (53 076) тыс. руб.;
- проценты по арендным обязательствам – (340) тыс. руб.

стр. 2350 «Прочие расходы» - (10 713) тыс. руб.,

в том числе:

«Операции с инструментами финансового рынка» - (655) тыс. руб.:

- комиссия брокера, расходы по депозитарному обслуживанию – (655) тыс. руб.

«Расходы от снижения стоимости активов» - (5 703) тыс. руб.

«Отчисления в оценочные резервы» - 217 тыс. руб.

«Курсовые разницы» - (613) тыс. руб.

«Иная операционная деятельность» - (3 959) тыс. руб.,

в том числе:

- благотворительность – (1 140) тыс. руб.;
- госпошлина – (76) тыс. руб.;
- дебиторская задолженность, нереальная к взысканию, за счет прибыли – (1 712) тыс. руб.;
- списание выделенного НДС – (112) тыс. руб.;
- расходы по текущим операциям на услуги банков – (74) тыс. руб.;
- списание на расходы стоимости имущества, переданного безвозмездно – (34) тыс. руб.;
- расходы на оплату труда за счет собственных средств – (560) тыс. руб.;
- прочие расходы по текущим операциям – (251) тыс. руб.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 в Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются:

Наименование	Прочие доходы, тыс. руб.	Прочие расходы, тыс. руб.	Финансовый результат, тыс. руб.	Отражение по строке ОФР (наименование)
Курсовые разницы	201	814	(613)	Строка 2350 «Курсовые разницы»
Резервы по сомнительным долгам	2 633	2 416	217	Строка 2350 «Отчисления в оценочные резервы»
Переоценка котирующихся ценных бумаг	16 120	11 040	(5 703)	Строка 2350 «Расходы от снижения стоимости активов»
Переоценка инвестиционной недвижимости		10 783		

Отдельные показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, за 2024 год приведены в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 и отражены свернуто:

2024 год

Наименование (2024)	Доход, тыс. руб.	Расход, тыс.руб	Финансовый результат, тыс. руб.	Отражение по строке ОФР (наименование)
Курсовые разницы	519	377	142	Строка 2340 «Курсовые разницы»
Купонный доход по облигациям	2 078	1 861	217	Строка 2350 «Операции с инструментами финансового рынка»
Реализация иностранной валюты	66 473	67 100	(627)	
Реализация ценных бумаг	262 723	264 484	(1 761)	
Резервы по сомнительным долгам	28 495	3 789	24 706	Строка 2350 «Отчисления в оценочные резервы»
Переоценка котирующихся ценных бумаг	3 753	3 766	(11 013)	Строка 2350 «Расходы от снижения стоимости активов»
Переоценка инвестиционной недвижимости		11 000		

Прибыль до налогообложения за 2025 год – 121 713 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год – 90 723 тыс. руб.

11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества за 2025г. отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил (30 428) тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за отчетный период составил (562) тыс. руб.

Расход по налогу на прибыль за отчетный период составил (30 990) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил (31 635) тыс. руб.

Изменение величины отложенных налоговых активов (ОНА) в отчетном периоде составило 525 тыс. руб.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств (ОНО) составило (120) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (ОМП) в 2025 году составил 645 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями между налоговым и бухгалтерским учетом переоценки финансовых вложений, переоценки инвестиционной недвижимости, амортизации внеоборотных активов, резервов по сомнительным долгам, кредиторской задолженности.

Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями между бухгалтерским и налоговым учетом переоценки финансовых вложений, резервов по сомнительным долгам, арендных обязательств, расходов будущих периодов, материальных запасов.

12. Фонд оплаты труда

За 2025 год направлено средств на оплату труда:

- списочному составу – 26 559 тыс. руб.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 – 38 чел.

Среднемесячная зарплата на одного работающего – 58 тыс. руб.

13. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Согласно учетной политики денежные средства, размещенные на депозитных вкладах в Обществе, в том числе со сроком размещения не более 3-х месяцев, являются финансовыми вложениями. Перевод денежных средств на депозитный счет и возврат с него не признается денежным потоком, в связи с этим они отражены в ОДДС свернуто.

Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. в сумме 74 287 тыс. руб. по строке 4500 ОДДС равен остатку денежных средств по строке 1250 бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий;
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам;

- поручительства по кредитным обязательствам, полученные, но не использованные;
- существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не планирует получение овердрафтов, открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

14. Информация о связанных сторонах

	ИНН	Наименование	Содержание связанности сторон
1	6449057324	ООО «Триумвират-Инвест» - перекрестное владение	Учредитель – доля 74,875%
2	6449057324	ООО «Триумвират-Инвест» - перекрестное владение	Дочернее – доля 100%
3	631501368610	Замальдинов Гамаль Рафаилович	Учредитель – доля 25,125 %
4	713000481055	Мамонов Дмитрий Сергеевич	Генеральный директор ООО «Триумвират»
5	642202575825	Жиляев Евгений Пантелеевич	Генеральный директор ООО «Триумвират-Инвест»

14.1. Расчеты со связанными сторонами в 2025 году

Расчеты с подконтрольным обществом ООО «Триумвират-Инвест»

№ п/п	Дата	Документ	Сумма	Валюта	Информация
1	05.11.2025/24.11.2025	Списание с расчетного счета/Поступление на расчетный счет	45 000 000	руб.	ООО «Триумвират-Инвест»/ Выдача (возврат) процентного займа по договору б/н от 05.11.2025г. под 12% годовых
2	12.12.2025/16.12.2025	Списание с расчетного счета/Поступление на расчетный счет	3 000 000	руб.	ООО «Триумвират-Инвест»/ Выдача (возврат) процентного займа по договору б/н от 12.12.2025г. под 12% годовых

3	24.11.2025	Бухгалтерская справка/ Поступление на расчетный счет	281 095,89	руб.	ООО «Триумвират-Инвест»/ Начисление (получение) процентов по договору займа б/н от 05.11.2025г.
4	16.12.2025	Бухгалтерская справка/ Поступление на расчетный счет	3 945,21	руб.	ООО «Триумвират-Инвест»/ Начисление (получение) процентов по договору займа б/н от 06.12.2025г.

По состоянию на 31.12 2025г. задолженность перед ООО «Триумвират-Инвест» отсутствует.

ООО «Триумвират-Инвест» согласно договору поручительства № ДП2-ЦН-776007/2021/00004 от 30.04.2021 является поручителем ООО «Триумвират» перед ПАО Банк ВТБ за исполнение всех обязательств по Кредитному соглашению № КС-ЦН-776007/2021/00004 от 04.02.2021 г. Остаток обязательств по состоянию на 31.12.2025 – 445 936 т. р.

Также ООО «Триумвират-Инвест» согласно договору залога доли в уставном капитале ООО № 64/70-Н/64-2021-4-483 от 10.06.2021 г. передало ПАО Банк ВТБ в залог принадлежащую ему на праве собственности часть доли в уставном капитале ООО «Триумвират», стоимостью 30 554 т. р.

Бенефициарный владелец Общества Замальдинов Гамаль Рафаилович (ИНН 631501368610)

Краткосрочные выплаты связанным сторонам по группе управленческий персонал по трудовым договорам составили 2 330 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 300 тыс. руб. Страховые взносы с указанных выплат – 483 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

Списание задолженности по операциям со связанными сторонами не производилось.

15. Судебные иски, споры

В 2025 году ООО «Триумвират» являлось истцом по следующим судебным делам:

- по исковому заявлению к ООО «ТТК-Связь» о взыскании задолженности по договору о сотрудничестве по предоставлению телекоммуникационных услуг №3684ВТТ от 12.10.2010 г. в размере 75 030,10 руб., расходы по оплате государственной пошлины в размере 10 000 руб. Решением Арбитражным судом Саратовской области 24.09.2025 года по делу № А57-18766/2025 указанное исковое заявление удовлетворено в полном объеме;

- по исковому заявлению к АО Торговый дом «Перекресток» о взыскании задолженности по договору аренды рекламного места № 12/16-Р от 01.11.2016 года в

размере 706,37 руб., расходы по оплате государственной пошлины в размере 10 000 руб. Решением Арбитражного суда Саратовской области от 18.11.2025 года по делу №А57-25098/2025 указанное исковое заявление удовлетворено в полном объеме;

- по исковому заявлению к АО Торговый дом «Перекресток» о взыскании задолженности по договору аренды рекламного места № 03/17-Р от 14.09.2017 года в размере 8 000 руб. 00 коп., задолженности по договору аренды рекламного места № 05/17-Р от 03.10.2017 года в размере 60 000 руб. 00 коп. и расходы по уплате государственной пошлины в размере 10 000 руб. 00 коп. Решением Арбитражного суда города Москвы от 10.11.2025 года по делу №А40-238710/25-13-1607 указанное исковое заявление удовлетворено в полном объеме.

Иные неразрешенные судебные споры у ООО «Триумвират» отсутствуют.

На сегодняшний день в адрес ООО «Триумвират» претензий/требований материального характера не поступало.

16. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски незначительны.

Кредитные риски

Кредитные риски незначительны.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается в связи с ее отсутствием.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

17. Условные активы, обязательства, события после отчетной даты

Введение в отношении Российской Федерации, ее граждан и юридических лиц политических, экономических, иных санкций и ограничений, полное или частичное прекращение деятельности ряда юридических лиц на территории Российской Федерации, изменение геополитической ситуации в целом привело к существенному росту показателей волатильности финансовых и валютных рынков.

При этом изменения валютного законодательства и курсов валют не являются для Общества существенными и не влияют на его способность продолжать осуществлять свою

деятельность в обозримом будущем. Доля комплектующих и материалов, приобретаемых Обществом, на цены которых влияет изменение валютных курсов, незначительна.

Операции по валютным счетам Обществом не осуществляются.

В отношении контрагентов Общества (как поставщиков и подрядчиков, так и покупателей) не введены санкции или ограничения, у Общества отсутствует информация об их намерении прекратить деятельность на территории Российской Федерации, как и основание усомниться в их способности в дальнейшем исполнять свои договорные обязательства. Поставки осуществляются преимущественно железнодорожным транспортом. Логистика поставок не нарушена.

Волатильность финансовых вложений не окажет существенного влияния на способность Общества своевременно исполнять обязательства перед кредиторами и продолжать свою деятельность с учетом как диверсификации финансовых вложений, так и развитием основного вида деятельности. Непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты Общество расценивает в качестве некорректирующих событий после отчетного периода.

Введенные в отношении юридических и физических лиц – резидентов РФ экономические санкции, в том числе иностранными государствами, совершающими недружественные действия, не оказывают влияние на исполнение Обществом своих договорных обязательств и на его способность продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Продолжающаяся в 2026 году специальная военная операция и риски введения будущих санкционных ограничений Общество расценивает в качестве не корректирующих событий после отчетной даты.

В отношении всех описанных выше событий после отчетной даты руководство Общества уверено, что они во всех существенных аспектах не влияют на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена - отсутствуют.

Учитывая меры, принимаемые Правительством Российской Федерации, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Иные события после отчетной даты, условные обязательства и условные активы, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор



Мамонов Д.С.
20.01.2026 г.