

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ТПФ Триумф» за 2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью торгово-производственная фирма «Триумф»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ТПФ Триумф»

Адрес места нахождения Общества: 141254 Московская обл., г. Пушкино, мкр.Заветы Ильича, ул. Дзержинского, 35

ОГРН: 1027739857342

ИНН: 7704110411

Уставный капитал Общества: 34 100 000,00 руб.

Директор Общества: Попов Андрей Александрович

Главный бухгалтер Общества: Сорокина Татьяна Валентиновна

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 24.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году: оптовая торговля.

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Попов Андрей Александрович	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом (имеет в силу своего участия <u>100%</u> общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)

Конечным(и) бенефициарным(и) владельцем(цами) Общества является (ются): Попов Андрей Александрович

2.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
1. Раскрывается информация по операциям с физическими лицами (включая бенефициарного владельца), которые контролируют Общество или оказывают на него значительное влияние							

Попов Андрей Александрович	Выплата дивидендов	84800000	2025г	0	77200000	2024г	0
-------------------------------	-----------------------	----------	-------	---	----------	-------	---

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по краткосрочным выплатам персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в 2025 году составили 37 297 тыс. руб., в 2024 году - 32 413 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов. К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования. Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Общества в соответствии с внутренними документами Общества. Амортизационные отчисления производятся линейным способом.

3.3. Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

3.4. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации товаров, работ, услуг, указанных в разделе 1 настоящих Пояснений. Все остальные доходы считаются прочими.

3.5. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. В учетную политику Общества в течение 2025 года изменения не вносились.

4.2. В учетную политику Общества на 2024 год изменения не вносились.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 4.1, 4.3, 4.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В 2025г приняты на учет след. основные средства на общую сумму 659, 9 тыс.руб :

Инверторная установка воздушно-плазменной резки

Пылесос Karcher сухой и влажной уборки NT 65/2 TactB

Расходомер-счётчик ультразвуковой Streamlux SLS-720F, комплектация «Классик»

5.2. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 4.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

5.3. Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 6.1, 6.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к

периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

5.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 7.1, 7.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2025 год не произошло.

5.6. Заемные средства

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств: Кредитный договор №ЭКР/002024-004464 от 03.05.2024-03.05.2027

Сумма затрат по займам и кредитам: всего 8 397 753,17, в т.ч.: включенная в прочие расходы 8 397 753,17.

5.7. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 8.1, 8.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет, суммы НДС по полученным авансам отражены в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

Сумма кредиторской задолженности значительно изменилась в сравнении с 2024 и 2023 г.г.

5.8. Налоги.

На 31.12.2025 год сумма налога на добавленную стоимость к доплате в бюджет составила 5 884 тыс. руб.(на конец 2024 года -9 455 тыс. руб., на конец 2023 года- 6 380 тыс. руб.).

За 2025 год начислен налог на имущество в сумме 3 347 тыс. руб. (за 2024 год 1 775 тыс. руб., за 2023 год 724 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль начислен в размере 35 554 тыс. руб. (за 2024 год 49 442 тыс. руб., за 2023 год 48 604 тыс. руб.).

5.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2024 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2024 г.	2024 г.
доходы от реализации товаров	716 263 314,62	1 010 023 991,28
услуга аренды	17 443 236,36	9 028 338,47
услуги по доставке	771 666,72	993 500,16
Итого	734 478 217,70	1 020 045 829,91

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2025 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	77 967 522,49	184 630 898,81

Оплата труда работникам	37 297 134,28	32 413 142,73
Отчисления на социальные нужды	7 077 074,61	5 723 618,97
Амортизация	16 201 497,89	9 859 117,15
Прочие затраты	24 567 633,58	22 870 465,65
Итого	163 110 862,85	225 497 243,31

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.10. Прочие доходы и расходы

Следующие виды прочих доходов отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;

В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию на дату их принятия к учету; на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции; на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату составления годовой бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря	
	2025 года	2024 года
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028

5.11. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

5.12. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

5.13. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

5.14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.15. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.16. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества по решению Общего собрания Участников может быть образован Резервный фонд.

Резервный фонд образуется за счет ежегодных отчислений из чистой прибыли до достижения им размера 10 % Уставного капитала. Состав, назначение, источники образования и порядок использования фонда определяется Общим собранием Участников. Средства фонда находятся в полном распоряжении Участников Общества.

5.17. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

Корректировки в настоящую годовую бухгалтерскую отчетность не производились.

5.18. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (Общество выступает в качестве комиссионера);

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений, отличающихся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

5.19. Информация о событиях после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

5.20. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

VI. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета. Руководство Общества ежемесячно проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Заемные средства Общества представлены действующими кредитами и займами, а также кредиторской задолженностью. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Директор ООО «ТПФ Триумф»



Попов А.А.