ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД.

	Дата (число, месяц, год)	31 12	2025
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Тривиум"	по ОКПО	39207102	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9705131369	
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	70.22	
Организационно-правовая форма/форма собственности ОКФС		16	
Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~)	по ОКЕИ		

Местонахождение (адрес): 119192, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, пр-кт Мичуринский, д. 11, к. 2, помещ. 4/1

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Тривиум" (далее по тексту «Организация») занимается Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, оказание экспертно-консультационных услуг

Основным видом деятельности Организации является Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления 70.22

Организация не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

Регистрационный адрес Организации: 119192, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, пр-кт Мичуринский, д. 11, к. 2, помещ. 4/1
Почтовый адрес Организации: 119192, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, пр-кт Мичуринский, д. 11, к. 2, помещ. 4/1
Среднесписочная численность персонала Организации по состоянию на отчетную дату составила 2 человека, 2 человека на конец 2024 года, 2 человека на 31.12.2023г.

Органы управления Организации в соответствии с Уставом:
Высший орган – Общее собрание участников.
Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления

При ведении бухгалтерского учета Организация руководствовалась Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету и Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Организации исходило из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2025 году на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

А именно – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Организация принимает во внимание указанные факторы.

Оценка руководства Организации последствий влияния микро- и макроэкономических условий на деятельность:

- на оценочные значения не оказано,
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

Детальная информация о непрерывности деятельности раскрыта далее по тексту настоящих Пояснений.

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все показатели, приведенные в настоящих Пояснениях, приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

В состав отчетности Организации включаются бухгалтерский баланс, отчёт о финансовых результатах и пояснения, включая основные положения учетной политики.

Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

НМА

Организация не капитализируют расходы на создание, приобретение, улучшение НМА в бухучете.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из перво-начальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной ис-ходя из срока полезного использования этого объекта (п.29 пп.а) ПБУ 14/2007). Отра-жать начисление амортизации с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Запасы

1. В своем учете Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019 "Запасы"), в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, таких как: офисная бумага, канцелярские принадлежности, Затраты на такие активы списываются в учете Организации в отчетном периоде через 26 счет.

Дебиторская задолженность

Задолженность контрагентов определена исходя из цен, установленных в договоре с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Создание резерва осуществляется на конец отчетного периода. С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для Организации. Если выявляется существенная задолженность, то создается или продолжает признаваться соответствующий резерв.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, сроком погашения три месяца и менее на 31 декабря отчетного года, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Оценочные обязательства, условные обязательства

- Организация, имеющая право вести упрощенный учет, не отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете. В том числе не создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др.

Основании п.3 ПБУ 8/2010.

Особенности отражения показателей бухгалтерской отчётности

- Организация применяет упрощенные способы бухгалтерского учета и не раскрывает информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности.

Основание: Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", утвержденное приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н, пункт 3;

- Организация применяет упрощенные способы бухгалтерского учета и не представляет информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

*Основание: Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", утвержденное приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. N 143н, пункт 2***;**

- Организация применяет упрощенные способы бухгалтерского учета и не раскрывает информацию по прекращаемой деятельности.

Основание: Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", утвержденное приказом Минфина России от 2 июля 2002 г. N 66н, пункт 3.1.

➢ При отражении в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты Организация исходит из требования рациональности.

Основание: Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденное приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н, пункт 6.

➢ Организация приводит в бухгалтерской отчетности показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях обособленно лишь в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

➢ Организация, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств, перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Основание: Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденное приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н, пункт 15.1.

III. Раскрытие существенных показателей

Состав Дебиторской задолженности (стр. 1240)

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	40	38	18
Сальдо по ЕСН		67	
Расчеты с подотчетными лицами	55		
Расчеты с персоналом по прочим операциям (договор займа)	1 405	1 639	3 925
Расчеты с разыми дебиторами и кредиторами	430	279	127
Итого Дебиторская задолженность	**1 930**	**2 023**	**4 070**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр. 1250)

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Денежные средства в кассе			
Средства на расчетных счетах	3 511	1 919	7
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**3 511**	**1 919**	**7**

В составе денежных средств Организации отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетные даты.

Открытые, но не использованные кредитные линии, овердрафты у Организации отсутствуют.

По состоянию на отчетные даты у Организации не имеется средств в аккредитивах.

Состав Кредиторской задолженности (стр. 1520)

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Расчеты по налогам и сборам	209	118	266
Сальдо по ЕСН	26		77
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	93	67	1
Расчеты с персоналом по оплате труда			728
Итого Кредиторская задолженность	**329**	**185**	**1072**

Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Руководством проведена оценка способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Организации в 2025 г.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Организация не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Организация внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Отчетность составлена, исходя из допущения, что Организация будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Согласно этому допущению активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

В ходе планирования деятельности Организации в течение 12 месяцев после отчетного года не выявлено таких фактов, как банкротство крупных дебиторов, и прочие явления.

На основании вышеизложенных фактов, базируется уверенность в способности Организации продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Механизм управления рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации. Общее собрание участников анализируют и утверждают политику управления рисками.

Генеральный директор Пономарев Д.В.

«29» марта 2026 г.