

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Триумф» за 2025 год

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Триумф» (далее по тексту ООО «Триумф») было преобразовано из ЗАО «Триумф» и зарегистрировано 01 августа 2014 года за основным государственным регистрационным номером 1146679023512 в Инспекции Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга. Общество создано путем реорганизации в форме преобразования и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество является правопреемником ЗАО «Триумф», зарегистрированного Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга (ОГРН 1036605206373), в отношении всех прав и обязанностей реорганизуемого общества, в отношении всех его кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые сторонами.

Местонахождение и почтовый адрес: 620144, Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Большакова, строение 90, офис 216.

Уставный капитал ООО «Триумф» составляет 400 010 000 рублей, оплачен полностью и в течение 2025 года не изменялся. Единственным участником ООО «Триумф» на 31.12.2025 г. является ООО «Бизнес-Эксперт».

ООО «Триумф» состоит на учете по месту нахождения организации в Инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Екатеринбурга.

Среднесписочная численность работников организации за 2025 год составила 5 человека.

Функции единоличного исполнительного органа в 2025 году исполняет руководитель Егорова Евгения Валерьевна.

В Обществе отсутствует ревизионная комиссия.

Основным видом деятельности ООО «Триумф» является деятельность санаторно-курортных организаций.

2. Финансовое положение общества

В течение 2025 года ООО «Триумф» не имело просроченной задолженности по расчетам с персоналом по заработной плате, по расчетам с бюджетом всех уровней и внебюджетными фондами. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствуют. События, связанные с недружественными действиями в отношении Российской Федерации после 24 февраля 2022 года и с введением нового

порядка отношений с контрагентами недружественных стран, являются событиями, которые не оказывают существенно негативное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

3. Учетная политика предприятия

Общество находится на основной системе налогообложения.

Бухгалтерский учет в Обществе в 2025 году велся в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н (в действующей редакции), а также действующими положениями, стандартами по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Учетная политика Общества сформирована на основе основных допущений, предусмотренных пунктами 5 и 7 «Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)», утвержденного Приказом РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

В отчетном периоде 2025 года Общества впервые применило положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, который заменил ранее действовавшее ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Принятые Обществом содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. При переходе на новый стандарт структура и состав показателей отчетности сохранены; из форм удалены избыточные пустые строки, новые показатели не вводились. Сопоставимые показатели не изменились, корректировка данных за предыдущие периоды не потребовалась.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности. ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению валюты баланса на 10 %.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с допущением принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации.

К выручке от основного вида деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Финансовые вложения отражаются в учете по первоначальной стоимости. Расходы на приобретение финансовых вложений включаются в первоначальную стоимость. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Стоимость ценных бумаг, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения данных финансовых вложений (метод ФИФО).

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., являются прочими расходами организации. Депозитные вклады в кредитных организациях со сроком обращения менее 90 дней не относятся к финансовым вложениям, а считаются денежными эквивалентами и при формировании бухгалтерской отчетности учитываются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Затраты по полученным займам и кредитам, являются прочими расходами.

Доходы отражаются методом начисления и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99)

Если организация не имеет доходов от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг, то данные расходы по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (в действующей редакции). Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто. Текущий налог на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Организация признает единицей запаса отдельный объект. При выбытии организация оценивает запасы по себестоимости каждой единицы. По состоянию на 31.12.2025 года остатки запасов у Общества отсутствуют

Общество на начало и конец отчетного периода не имело на балансе основных средств, незавершенных капитальных вложений, а также договоров аренды, учитываемых как права пользования активами. В отчетном периоде операции с указанными объектами не осуществлялись.

4. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства по оплате отпусков в отчетном периоде Обществом не формировались в виду незначительности их величины.

5. Информация по показателям, корректирующим условный доход (расход) по налогу на прибыль за 2025 год, тыс. руб.

Прибыль (убыток) по бухгалтерскому учету:	(1 999)
---	---------

№	Виды отклонений	Постоянный налоговый расход (доход)
1	Прочее	1805
2	Амортизация НМА	5
Прибыль (убыток) по налоговому учету:		(189)

Изменение величины отложенного налога на прибыль связано с возникновением убытков в текущем периоде и эффектом перерасчёта ставки налога на прибыль с 20 % до 25 %. Величина отложенного налога на прибыль на 31.12.2025 г. составляет 12 646 тыс. руб.

6. Раскрытие информации о связанных сторонах:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции (тыс. руб.)	Величина задолженности на конец отчетного периода	Отражение в отчетности (да/нет)
Егорова Евгения Валерьевна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	Начисление заработной платы и страховых взносов	146	-	Да
Общество с ограниченной ответственностью «БИЗНЕС-ЭКСПЕРТ»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли в уставном капитале общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество Причина: Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли в уставном капитале общества	-	-	-	-

7. Прочая существенная информация

7.1. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в сроки, установленные локальными нормативными актами Общества.

7.2 Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности не выявлены.

7.3 События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

События, свидетельствующие о возникновении новых хозяйственных условий, связанных с геополитической ситуацией, возникшей после 24 февраля 2022 года, не оказывают существенного влияния на деятельность организации и бухгалтерскую финансовую отчетность.

7.4 Условные активы и условные обязательства

На отчетную дату Общество не участвует в судебных спорах в качестве ответчика или третьего лица.

На отчетную дату Общество не имеет условных активов и условных обязательств.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство предприятия не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается. По мнению Руководства предприятия, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение предприятия с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

7.5 Совместная деятельность

Совместная деятельность Обществом в 2025 году не велась.

7.6 Прекращаемая деятельность

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно- и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п.4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

7.7 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

7.8 Государственная помощь

Общество в течение отчетного года не получало государственную помощь

7.9 Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)

8. Приложения к Пояснениям:

Таблица № 1 – Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица № 2 - Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица № 3 – Обязательства

3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Поступило	списано		Амортизация	Обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	40	(27)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	40	(32)
	За 2024 г.	442	(424)	-	(401)	401	(5)	-	-	-	-	-	40	(27)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	40	(27)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	40	(32)
	За 2024 г.	442	(424)	-	(401)	401	(5)	-	-	-	-	-	40	(27)

2. Дебиторская задолженность

2.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
		по условиям	резерв по	поступило		списано		Переклас-	по условиям

		договора	сомнительны м долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	сифициро- вано	договора	сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 839	(918)	-	-	(920)	-	-	-	919	(918)
	За 2024 г.	1 915	(918)	228	-	(304)	-	-	-	1 839	(918)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23	-	-	-	(22)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	24	-	-	-	(1)	-	-	-	23	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	918	(918)	-	-	-	-	-	-	918	(918)
	За 2024 г.	918	(918)	-	-	-	-	-	-	918	(918)
Прочая	За 2025 г.	898	-	-	-	(898)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	973	-	228	-	(303)	-	-	-	898	-
Итого	За 2025 г.	1 839	(918)	-	-	(920)	-	-	X	919	(918)
	За 2024 г.	1 915	(918)	228	-	(304)	-	-	X	1 839	(918)

3. Обязательства

3.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	448 646	-	6	(448 652)	-	-	-
	За 2024 г.	448 646	-	24	(24)	-	-	448 646
в том числе:								
Займы	За 2025 г.	128 766	-	-	(128 766)	-	-	-
	За 2024 г.	128 766	-	-	-	-	-	128 766

Проценты по займам	За 2025 г.	24 344	-	6	(24 350)	-	-	-
	За 2024 г.	24 344	-	24	(24)	-	-	24 344
АО "КРК Уралец"	За 2025 г.	295 536	-	-	(295 536)	-	-	-
	За 2024 г.	295 536	-	-	-	-	-	295 536
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	116	1	-	(96)	-	-	21
	За 2024 г.	177	51	-	(112)	-	-	116
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39	1	-	(40)	-	-	-
	За 2024 г.	39	-	-	-	-	-	39
Прочая	За 2025 г.	29	-	-	(29)	-	-	-
	За 2024 г.	39	-	-	(10)	-	-	29
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	48	-	-	(27)	-	-	21
	За 2024 г.	99	51	-	(102)	-	-	48
Итого	За 2025 г.	448 762	1	6	(448 748)	-	X	21
	За 2024 г.	448 823	51	24	(136)	-	X	448 762

30 марта 2026 года

Руководитель организации _____

