

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

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью "Триумф"
Сокращенное наименование	ООО "Триумф"
Идентификационный номер налогоплательщика ОГРН	ИНН 7706460228 КПП 770601001 ОГРН 1187746897535
Юридический адрес	119049, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Якиманка, ул Мытная, дом 28, строение 3, помещение 1/1
Форма собственности:	16
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
41.10	Разработка строительных проектов
43.11	Разборка и снос зданий
43.12.3	Производство земляных работ
43.21	Производство электромонтажных работ
43.22	Производство санитарно -технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
43.29	Производство прочих строительно-монтажных работ
43.31	Производство штукатурных работ
43.32	Работы столярные и плотничные
43.33	Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
46.90	Торговля оптовая неспециализированная

Открыто 6 обособленных подразделений:

Наименование предприятия	КПП	Адрес
Обособленное подразделение "Санкт-Петербург"	780745001	198510, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. город Петергоф, ул Константиновская, д. 16, литера А, помещ. 1-Н, ком. 7
Обособленное подразделение "Хабаровск"	270045001	680006, Хабаровский край, г Хабаровск, ул Краснореченская, д. 92, этаж 3, помещ. 335
Обособленное подразделение "Уфа"	027645001	450059, Республика Башкортостан, г Уфа, ул Рихарда Зорге, д. 11/1, помещ. 11
Обособленное подразделение "Новосибирск"	540545001	630008, Новосибирская область, г Новосибирск, ул Карла Либкнехта, д. 125, этаж 2, помещ. 202/2
Обособленное подразделение "Иркутск"	380845001	664003, Иркутская обл, г Иркутск, ул Грязнова, д. 186, офис 2056
Обособленное подразделение "Ростов"	616545001	344012, Ростовская обл, городской округ город Ростов-на-Дону, Ростов-на-Дону г, Ивановского ул, дом 38/63, литер Б, этаж 4, комната 8а, 8, офис 403-1И

Общество подлежит обязательному аудиту.

Аудитор общества:

ООО "РЖЕВ-АУДИТ ИНФОРМ" (ИНН 6914017706, ОГРН 1146914001420)

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (см. п. 2.7. настоящих Пояснений).

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3. ОТСТУПЛЕНИЙ ОТ ПРАВИЛ, УСТАНОВЛЕННЫХ ФЕДЕРАЛЬНЫМИ СТАНДАРТАМИ, НЕТ.

2.4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.4.1. Изменения учетной политики Организации, принятые с начала отчетного года, связаны с изменением законодательства и не повлекли корректировок показателей бухгалтерской отчетности.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- пять процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- пять процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

К прочим доходам и расходам, которые показываются свернуто, относятся:

- реализация ТМЦ и внеоборотных активов;
- излишки при инвентаризации.

В Письменных пояснениях раскрыты все показатели, величина которых по абсолютному значению составляет более 5 % от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса. Кроме того, раскрывается качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, относится:

Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.

Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.

Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства (по выданным гарантиям качества товаров) и оценочные обязательства (на предстоящие рекламные акции или программы лояльности).

События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.

Анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств (торгового оборудования, складской недвижимости), а также методы, использованные для его оценки.

2.6. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.7. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000,00 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов:

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- лицензии и разрешения;
- прочие нематериальные активы.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:

- здания и сооружения;
 - машины и оборудование;
 - транспортные средства;
 - земельные участки;
 - объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации);
 - объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки–передачи/акта приемки законченного строительством объекта);
- капитальные вложения в основные средства:
 - незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
 - незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;
 - оборудование, требующее монтажа;
 - затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
 - затраты на выполнение капитализируемых капитальных ремонтов;
 - прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:
 - материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности;
 - авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
 - покрытые аккредитивы на приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
 - право пользования активом, признанное по договору аренды.

Организация признает активы в качестве объектов основных средств стоимостью более 100 тыс.руб.

Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете:

а) по первоначальной стоимости.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной.

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 10 % от стоимости всех объектов основных средств.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется **линейным способом**.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается:

с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

- прекращается:

с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.11. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

2.11.1. Учет при получении имущества от арендодателя

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором 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);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.11.2. Учет при передаче имущества арендатору

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.12. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

2.13. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

2.14. ЗАПАСЫ

2.14.1. Материалы и товары

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Покупными товарами считаются активы, приобретенные для перепродажи. Товары оцениваются по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода. При продаже товаров применяется метод средней себестоимости.

2.14.2. Оказание услуг

Строительно-монтажные работы учитываются по фактической себестоимости. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

2.14.3. Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.15. ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ НЕТ.

2.16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

депозиты на срок до 3 месяцев.

депозиты до востребования.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В случае, если незамедлительно после поступления в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;

расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;

результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;

2.17. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в отношении:

дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100% от суммы просроченной задолженности;

дебиторской задолженности по авансам под внеоборотные активы в размере 100% от суммы аванса, если вероятность возврата задолженности или исполнения обязательства по поставке внеоборотных активов оценивается как низкая;

остальной дебиторской задолженности рассчитывается как произведение суммы сомнительного долга на конец отчетного периода и коэффициента, установленного на основании данных по вероятности возврата долга и срока просрочки задолженности.

2.18. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, сумму курсовых разниц, образовавшихся при осуществлении деятельности за рубежом.

2.19. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее: *12 месяцев* с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 100 тыс.руб.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).]

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

2.20. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницеах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.21. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.21.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.21.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

При осуществлении торговой деятельности:

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.22. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;

При формировании оценочных обязательств общество применяет разработанные методики.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.5 настоящих Пояснений.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальных активов нет.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Вся информация по наличию и движению основных средств приведена в Разделе 4 Табличных пояснений.

Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений не было.

Выбытия основных средств за отчетный период не было.

Способы оценки основных средств (по группам)

- по всем группам – по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не проводится.

Элементы амортизации основных средств и их изменения

1) способы начисления амортизации – линейный по всем группам.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату:

На 31.12.2025г 54 341 тыс. руб.	На 31.12.2024г 26 686 тыс. руб.	На 31.12.2023г 9 831 тыс. руб.
------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------

Обесценения основных средств на 31.12.2025 не выявлено.

На 31.12.2025 года действующие договора лизинга:

БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО
895/24-МСС от 08.10.2024
900/24-МСС от 09.10.2024
901/24-МСС от 09.10.2024
902/24-МСС от 09.10.2024
ЛК ЕВРОПЛАН ПАО (раб.с ним)
2839044-ФЛ/МСК-21 от 07.10.2021
МБ РУС Финанс ООО
2025-01/FL/FO-10004 от 14.01.2025

На 31.12.2025 года в бухгалтерском учете отражено право пользования арендованным имуществом (предметами лизинга) в размере 30 664 тыс. руб. Расходы по амортизации за 2025 год составили 7 553 тыс. руб., начислены в состав прочих расходов проценты по аренде в сумме 469 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 года задолженность по арендным обязательствам составляет 18 483 тыс. руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Раскрытие информации с учетом существенности

Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

Стоимость финансовых вложений долгосрочных

На 31.12.2025 г - 0 тыс. руб.	На 31.12.2024г- 0 тыс. руб.	На 31.12.2023г.- 0тыс. руб.
----------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

Стоимость финансовых вложений краткосрочных

На 31.12.2025 г - 0 тыс. руб.	На 31.12.2024г- 0 тыс. руб.	На 31.12.2023г.- 6450 тыс. руб.
----------------------------------	--------------------------------	------------------------------------

Резерв не создавался в виду отсутствия обесценения.

Информация по предоставленным займам

Займы отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Движение запасов отражено в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» Табличных пояснений.

Инвентаризация запасов проведена на 31.12.2025 года.

Признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение не создавался.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Движение дебиторской задолженности отражено в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Табличных пояснений.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительных долгов.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражено в таблице 8.1 табличных пояснений.

Характер оценочных обязательства и ожидаемый срок его исполнения

На 31.12.2025г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) - 4077 тыс. руб.	На 31.12.2024г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) - 1997 тыс. руб.
--	--

8.5. Займы и кредиты

Займов и кредитов не было.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

9.2. Прочая существенная информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств

Обеспечения, полученные и выданные, отраженные в Пояснении 9 «Обеспечения обязательств» в разрезе контрагентов представляют собой гарантийные удержания по обеспечению исполнения обязательств (в том числе гарантийных) по договорам строительного подряда и для покрытия расходов на устранение недостатков в подлежащих приемке и в принятых работах.

10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

10.1. Доходы по обычным видам деятельности составили за 2025 год 6 812 150 тыс.руб., за 2024 год 4 277 484 тыс.руб., увеличились на 59,26 %.

10.2. Расходы по обычным видам деятельности:

Информация по расходам по обычным видам деятельности раскрыта в Таблице 10 в приложениях к письменным пояснениям.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 571 869	4 124 807
Затраты на оплату труда	142 536	92 937
Отчисления на социальные нужды	42 963	23 811
Амортизация	15 785	4 759
Прочие затраты	62 471	19 670
Итого по элементам	6 835 624	4 265 984

10.3. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества				
продажа основных средств	1085			
продажа сырья и материалов	16038			
Начисление (восстановление) резервов	670		1221	
Услуги кредитных организаций		157		290
Прочие доходы (расходы)	3665	2772	1788	510
Итого	21458	2929	3009	800

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственной помощи не было

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Численность сотрудников Организации составила 276, 234 и 99 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. соответственно.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся генеральный директор Лалаев Юсуп Григорьевич, ИНН 071406761690

12.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями
На 31 декабря 2023 г.	100	нет	нет
На 31 декабря 2024 г.	100	нет	нет
На 31 декабря 2025 г.	100	нет	нет

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил 100 %.

12.3. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	100	100	100
Чистые активы, тыс. руб.	31429	23575	13020
Соотношение	314	236	130

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 314 раз превышают уставный капитал.

12.5. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2025 году и в 2024 году дивиденды не начислялись.

12.6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Субъекты, на которые Общество оказывает влияние либо контролирует, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Участники Общества:

- Лалаев Юсуп Григорьевич

ИНН: 071406761690, 100%

В течение отчетного периода указанные доли не изменялись.

Бенефициарным владельцем Общества является:

Лалаев Юсуп Григорьевич

К основному управленческому персоналу Организация относит:

Генеральный директор - Лалаев Юсуп Григорьевич

Коммерческий директор - Цвижба Саида Инверовна

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	1554 тыс.руб.	1112 тыс.руб.

12.7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Общество несет расходы, которые признаются в бухгалтерском и налоговом учете по-разному. В связи с этим Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Временные разницы возникают из-за оценочных обязательств, расходов, которые Общество несет в своей деятельности за счет чистой прибыли (тыс. руб.). Наличие в учете постоянных разниц обусловлено наличием расходов, не признаваемых в налоговом учете. Временные разницы, образующие отложенные налоговые активы, вызваны различным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль (2763) тыс.руб., постоянного налогового расхода (432) тыс.руб. и изменения отложенных налоговых активов 1394 тыс.руб. и обязательств (1180) тыс.руб. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль (2981) тыс.руб.

12.8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентами своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

Обществом в 2025 году пересмотрена политика согласования договоров. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договора заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе, как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- контроль за расходами с целью снижения издержек;
- расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых уникальных направлений для предложения клиентам с целью удержания существующих и привлечения новых;
- поиск новых оптовых покупателей.

Валютный риск

Валютный риск - это риск несения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте. Изменения курсов валют не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 года данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

12.8. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

12.9. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условных активов и условных обязательств нет. Неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют. Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организации не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило.

В отчетном периоде реорганизации в Обществе не было.

В отчетном периоде доверительное управление не осуществлялось.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует.

Рисков легализации (отмывания) доходов не было.

Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.

Изменение курса валют и ограничения на осуществление расчетов по контрактам с иностранными компаниями и на финансовое положение Общества не повлияло, так как контракты в валюте отсутствуют.

Руководство Общества считает, что предприняты все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

Общество не планирует прекращение деятельности.

ПРИЛОЖЕНИЯ (табличные):

1. Основные средства – табл. 4.1 – 4.6.
2. Финансовые вложения – табл. 5.1,5.2.
3. Запасы – табл. 6.1,6.2.
4. Дебиторская задолженность – табл. 7.1, 7.2.
5. Обязательства – 8.1 – 8.3.
6. Обеспечение обязательств – табл. 9.
7. Расходы по обычным видам деятельности – табл. 10.

Генеральный директор ООО «Триумф»

31 марта 2026 г.



Лалаев Ю.Г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	24 174	(12 083)	31 066	(3 816)	2 731	(8 231)	-	-	-	-	-	51 424	(17 583)
	3а 2024 г.	10 341	(3 257)	8 176	-	-	(3 475)	-	-	-	-	-	24 174	(12 083)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 982	(342)	10 547	-	-	(2 785)	-	-	-	-	-	13 529	(3 127)
	3а 2024 г.	52	(9)	2 930	-	-	(333)	-	-	-	-	-	2 982	(342)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 321	(1 813)	1 442	(1 233)	1 233	(220)	-	-	-	-	-	2 530	(800)
	3а 2024 г.	2 105	(1 474)	216	-	-	(339)	-	-	-	-	-	2 321	(1 813)
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 473	(7 146)	18 825	(2 583)	1 498	(3 066)	-	-	-	-	-	24 715	(8 713)
	3а 2024 г.	2 583	(672)	232	-	-	(1 123)	-	-	-	-	-	8 473	(7 146)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	352	(178)	252	-	-	(177)	-	-	-	-	-	604	(355)
	3а 2024 г.	131	(68)	221	-	-	(110)	-	-	-	-	-	352	(178)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	10 046	(2 605)	-	-	-	(1 983)	-	-	-	-	-	10 046	(4 588)
	3а 2024 г.	5 469	(1 034)	4 577	-	-	(1 570)	-	-	-	-	-	10 046	(2 605)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	17 206	(2 611)	13 458	-	-	(7 553)	-	-	30 664	(10 164)	
	3а 2024 г.	9 426	(6 679)	13 438	-	-	(1 284)	-	-	17 206	(2 611)	
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	13 437	(224)	-	-	-	(2 687)	-	-	13 437	(2 911)	
	3а 2024 г.	-	-	13 437	-	-	(224)	-	-	13 437	(224)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 769	(2 387)	13 458	-	-	(4 866)	-	-	17 227	(7 253)	
	3а 2024 г.	9 426	(6 679)	1	-	-	(1 060)	-	-	3 769	(2 387)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	54 341	26 686	9 831
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 928	15 853	43
Офисное оборудование	1 729	508	631
Транспортные средства	25 975	2 709	4 659
Производственный и хозяйственный инвентарь	249	174	63
Другие виды основных средств	5 459	7 442	4 435
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 450	-	-	(6 450)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 450	-	-	(6 450)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 450	-	-	(6 450)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	71 383	-	8 513 848	(7 145 328)	-	-	X	X	1 439 903	-
	За 2024 г.	38 481	-	4 279 128	(4 246 226)	-	-	X	X	71 383	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	71 383	-	8 216 507	(6 849 915)	-	-	-	-	1 437 975	-
	За 2024 г.	38 481	-	4 157 718	(4 124 816)	-	-	-	-	71 383	-
Товары	За 2025 г.	-	-	55 189	(53 261)	-	-	-	-	1 927	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	242 152	(242 152)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	121 410	121 410	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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 договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	368 974	-	563 150	-	(372 151)	-	-	-	559 973	-
	За 2024 г.	220 126	-	368 429	-	(219 581)	-	-	-	368 974	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	260 681	-	194 115	-	(249 612)	-	-	-	205 184	-
	За 2024 г.	78 157	-	254 227	-	(71 703)	-	-	-	260 681	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	104 414	-	342 985	-	(100 001)	-	-	-	347 398	-
	За 2024 г.	141 140	-	104 414	-	(141 140)	-	-	-	104 414	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 226	-	-	-	(1 553)	-	-	-	673	-
	За 2024 г.	-	-	2 226	-	-	-	-	-	2 226	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	76	-	1 082	-	-	-	-	-	1 158	-
	За 2024 г.	5	-	76	-	(5)	-	-	-	76	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	658	-	20 465	-	(20 984)	-	-	-	139	-
	За 2024 г.	239	-	7 134	-	(6 715)	-	-	-	658	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	884	-	4 455	-	-	-	-	-	5 339	-
	За 2024 г.	545	-	339	-	-	-	-	-	884	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	-	1	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	30	-	47	-	-	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	37	-	11	-	(18)	-	-	-	30	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	368 974	-	563 150	-	(372 151)	-	-	X	559 973	-
	За 2024 г.	220 126	-	368 429	-	(219 581)	-	-	X	368 974	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 576	9 942	-	(7 714)	-	-	13 804
	За 2024 г.	239	12 632	-	(1 295)	-	-	11 576
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 576	9 942	-	(7 714)	-	-	13 804
	За 2024 г.	239	12 632	-	(1 295)	-	-	11 576
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	491 977	1 877 581	899	(215 855)	-	-	2 154 602
	За 2024 г.	279 101	243 378	25	(30 527)	-	-	491 977
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	283 759	733 570	-	(28 809)	-	-	988 520
	За 2024 г.	259 774	50 297	-	(26 313)	-	-	283 759
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	190 208	1 139 658	-	(180 766)	-	-	1 149 101
	За 2024 г.	12 052	180 766	-	(2 609)	-	-	190 208
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11	(899)	899	-	-	-	11
	За 2024 г.	11	(25)	25	-	-	-	11
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 997	3 516	-	(695)	-	-	4 818
	За 2024 г.	2 119	806	-	(927)	-	-	1 997
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 465	53	-	(593)	-	-	924
	За 2024 г.	623	842	-	-	-	-	1 465
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 070	-	-	(948)	-	-	7 122
	За 2024 г.	2 900	5 170	-	-	-	-	8 070
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 432	1 667	-	(86)	-	-	4 013
	За 2024 г.	621	1 812	-	-	-	-	2 432
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 006	-	-	(3 929)	-	-	77
	За 2024 г.	999	3 684	-	(677)	-	-	4 006
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	29	-	-	(29)	-	-	-
	За 2024 г.	-	29	-	-	-	-	29
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	16	-	-	-	-	16
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	503 553	1 887 523	899	(223 569)	-	X	2 168 406
	За 2024 г.	279 340	256 010	25	(31 822)	-	X	503 553

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 360	13 784	12 396	670	4 077
	За 2024 г.	851	8 790	5 059	1 221	3 360
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 360	13 784	12 396	670	4 077
	За 2024 г.	851	8 790	5 059	1 221	3 360

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	9 995	1 563	-
в том числе: ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	9 995	1 563	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 571 869	4 124 807
Затраты на оплату труда	142 536	92 937
Отчисления на социальные нужды	42 963	23 811
Амортизация	15 785	4 759
Прочие затраты	62 471	19 670
Итого по элементам	6 835 624	4 265 984
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 835 624	4 265 984