

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и
отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация
Общество с ограниченной ответственностью «А-ТРИОСНАБ»
Единица измерения тыс. руб.

Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	31	12	2025
по ОКПО	16464871		
по ОКЕИ	384		

г. Ивантеевка, 2026 год

РАЗДЕЛЫ ПОЯСНЕНИЙ:

1. Основные сведения
2. Информация об учетной политике
 - 2.1. Информация об учетной политике.
 - 2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них
 - 2.3. Учетная политика. Финансовые вложения
 - 2.4. Учетная политика. Запасы
 - 2.5. Учетная политика. Доходы и расходы
3. Иная информация
4. Пояснения к бухгалтерскому балансу 2025 года:
 - ПОЯСНЕНИЯ 5. Финансовые вложения
 - ПОЯСНЕНИЯ 6. Запасы
 - ПОЯСНЕНИЯ 7. Дебиторская задолженность
 - ПОЯСНЕНИЯ 8. Обязательства
 - ПОЯСНЕНИЯ 10. Расходы по обычным видам деятельности

1. Основные сведения

- 1.1. Информация об организации.
 - 1.1.1. Численность работающих за отчетный период составляет 2 человека.
 - 1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля оптовая твердым жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (код вида деятельности по ОКВЭД 2 – 46.71).

2. Информация об учетной политике

- 2.1. Информация об учетной политике.
 - 2.1.1. Бухгалтерская отчетность ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "А-ТРИОСНАБ" составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1 "Учетная политика организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Финансовые вложения

2.3.1. При выбытии финансовых вложений, отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.4.2. Запасы списываются по средней себестоимости

2.4.3. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Иная информация

3.1. Информация, раскрываемая ООО

3.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью. Двое работников Общества являются его участниками с долями 49,99% и 50,01%.

3.1.2. В представляемом Балансе по состоянию на 31.12.2025 года в графе с показателями на 31.12.2024 года отражены данные с учетом исправленной ошибки 2024 года, обнаруженной и исправленной Обществом после утверждения и представления бухгалтерской отчетности за 2024 год. Данная ошибка состояла в задвоении отражения одной хозяйственной операции в бухгалтерском учете. Исправление обнаруженной ошибки привело к увеличению валюты баланса на 31.12.2024 года на 3 (Три) тысячи рублей. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Раздела II Актива баланса на 3 (Три) тысячи увеличились «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», а в Пассиве баланса произошло увеличение следующих показателей: в разделе III по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 2 (Две) тысячи и в разделе IV по строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 1 (Одну) тысячу в части подлежащих доплате налогов НДС и налога на прибыль организаций.

3.1.3. В 2024 году Общество выдало своему работнику процентный займ сроком на 60 месяцев с правом досрочного погашения. По состоянию на 31.12.2024 года сумма выданного займа отражалась по строке 1170 «Финансовые вложения» раздела I «Внеоборотные активы» баланса в части займа со сроком погашения позже 31.12.2025 года, а оставшаяся часть займа со сроком погашения до 31.12.2025 года, соответственно, отражалась по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» раздела II «Оборотные активы» баланса. В течение 2025 года сотрудник воспользовался правом досрочного погашения и погасил всю оставшуюся сумму займа. Таким образом на 31.12.2025 года финансовые вложения у Общества отсутствуют.

4. Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025.

ПОЯСНЕНИЯ 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.	655	-	-	(655)	(26)	26	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	655	-	-	-	-	-	655	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	655	-	-	(655)	(26)	26	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	655	-	-	-	-	-	655	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	320	10	-	(320)	(48)	37	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	545	(225)	(25)	36	-	-	320	10
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	320	10	-	(320)	(48)	37	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	545	(225)	(25)	36	-	-	320	10
Итого	За 2025 г.	975	10	-	(975)	(74)	63	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 200	(225)	(25)	36	-	-	975	10

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	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ 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.	471	-	10 549	(10 904)	-	-	X	X	117	-
	За 2024 г.	307	-	14 106	(13 941)	-	-	X	X	471	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	119	(119)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	85	(85)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	471	-	10 429	(10 784)	-	-	-	-	117	-
	За 2024 г.	307	-	14 021	(13 856)	-	-	-	-	471	-

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	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	803	-	712	-	573	-	-	-	942	-
	3а 2024 г.	917	-	578	-	(692)	-	-	-	803	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	57	-	98	-	(56)	-	-	-	99	-
	3а 2024 г.	75	-	56	-	(74)	-	-	-	57	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	741	-	487	-	(517)	-	-	-	711	-
	3а 2024 г.	842	-	517	-	(618)	-	-	-	741	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	68	-	-	-	-	-	68	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5	-	59	-	-	-	-	-	64	-
	3а 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Итого	3а 2025 г.	803	-	712	-	573	-	-	X	942	-
	3а 2024 г.	917	-	578	-	(692)	-	-	X	803	-

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	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	200	60	-	(146)	-	-	113
	За 2024 г.	303	62	-	(166)	-	-	200
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9	5	-	(6)	-	-	7
	За 2024 г.	31	7	-	(29)	-	-	9
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6	55	-	(6)	-	-	55
	За 2024 г.	22	6	-	(22)	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	54	-	-	(54)	-	-	-
	За 2024 г.	5	49	-	-	-	-	54
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	131	-	-	(80)	-	-	51
	За 2024 г.	245	-	-	(114)	-	-	131
Итого	За 2025 г.	200	60	-	(146)	-	X	113
	За 2024 г.	303	62	-	(166)	-	X	200

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и
отчету о финансовых результатах за 2025 год

ПОЯСНЕНИЯ 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 880	13 382
Затраты на оплату труда	1 040	1 240
Отчисления на социальные нужды	284	258
Амортизация	-	-
Прочие затраты	645	942
Итого по элементам	12 849	15 822
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 844	15 822

Генеральный директор _____

(Слепцов А.Ю.)

18.03.2026

(дата подписания отчетности)



Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и
отчету о финансовых результатах за 2025 год