

**Общество с ограниченной ответственностью
«ТРЕ БИКЪЕРИ»
ОГРН 1097847248850 ИНН 7802479239 КПП 784201001**

Адрес: Россия, 191040, Санкт-Петербург, Транспортный пер., д.10, лит.Г

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю алкогольной продукцией, ОКВЭД [46.34](#) Торговля оптовая.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Товары списываются по себестоимости первых по времени поступления.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Организация составляет бухгалтерскую отчетность в полном объеме по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

Генеральный директор

А.А.Иванова

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. | 3 272 | (2 821) | 160 | (286) | 286 | (177) | - | - | - | - | - | 3 146 | (2 711) |
| | 3а 2024 г. | 3 154 | (2 670) | 297 | (178) | 152 | (303) | - | - | - | - | - | 3 272 | (2 821) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 2 205 | (1 840) | - | (67) | 67 | (77) | - | - | - | - | - | 2 138 | (1 851) |
| | 3а 2024 г. | 2 087 | (1 869) | 297 | (178) | 152 | (122) | - | - | - | - | - | 2 205 | (1 840) |
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | 1 067 | (981) | 160 | (220) | 220 | (99) | - | - | - | - | - | 1 007 | (860) |
| | 3а 2024 г. | 1 067 | (801) | - | - | - | (180) | - | - | - | - | - | 1 067 | (981) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | 435 | 451 | 484 |
| в том числе: | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 288 | 365 | 218 |
| Офисное оборудование | 147 | 86 | 266 |
| 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. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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. | 31 162 | - | - | (31 162) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 27 927 | - | 15 247 | (12 012) | - | - | - | - | 31 162 | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 12 | - | - | (12) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 560 | - | 11 062 | (14 610) | - | - | - | - | 12 | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 31 174 | - | - | (31 174) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 31 487 | - | 26 309 | (26 622) | - | - | - | - | 31 174 | - |

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. | 24 123 | - | 60 612 | (72 862) | - | - | X | X | 11 872 | - |
| | За 2024 г. | 27 582 | - | 123 858 | (127 317) | - | - | X | X | 24 123 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 767 | - | 212 | (212) | - | - | - | - | 767 | - |
| | За 2024 г. | 759 | - | 294 | (286) | - | - | - | - | 767 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 133 | - | - | (39) | - | - | - | - | 95 | - |
| | За 2024 г. | 159 | - | - | (26) | - | - | - | - | 133 | - |
| Товары | За 2025 г. | 22 851 | - | 58 872 | (70 978) | - | - | - | - | 10 745 | - |
| | За 2024 г. | 26 308 | - | 121 420 | (124 877) | - | - | - | - | 22 851 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 372 | - | 1 528 | (1 634) | - | - | - | - | 266 | - |
| | За 2024 г. | 356 | - | 2 144 | (2 128) | - | - | - | - | 372 | - |

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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 59 305 | (485) | 18 413 | - | (50 926) | (352) | (451) | - | 26 440 | (34) |
| | За 2024 г. | 68 795 | (1 934) | 54 407 | - | (63 897) | - | (1 449) | - | 59 305 | (485) |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 678 | - | 671 | - | (326) | (352) | - | - | 671 | - |
| | За 2024 г. | 551 | - | 326 | - | (199) | - | - | - | 678 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 53 479 | (485) | 17 702 | - | (45 961) | - | (451) | - | 25 220 | (34) |
| | За 2024 г. | 62 652 | (1 934) | 51 348 | - | (60 521) | - | (1 449) | - | 53 479 | (485) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 4 447 | - | 39 | - | (4 486) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 5 455 | - | 2 034 | - | (3 041) | - | - | - | 4 447 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 579 | - | - | - | (32) | - | - | - | 547 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 579 | - | - | - | - | - | 579 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | 1 | - | - | - | - | - | 1 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 8 | - | - | - | (8) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 8 | - | - | - | - | - | 8 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 113 | - | - | - | (113) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 136 | - | 113 | - | (136) | - | - | - | 113 | - |
| Итого | За 2025 г. | 59 305 | (485) | 18 413 | - | (50 926) | (352) | (451) | X | 26 440 | (34) |
| | За 2024 г. | 68 795 | (1 934) | 54 407 | - | (63 897) | - | (1 449) | X | 59 305 | (485) |

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 | 9 929 | 9 963 | 10 599 | 10 114 | 18 584 | 16 650 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 9 929 | 9 963 | 10 599 | 10 114 | 18 584 | 16 650 |

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. | 40 000 | - | - | (40 000) | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 40 000 | - | - | (40 000) | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 47 472 | 11 322 | - | (28 496) | - | - | 30 298 |
| | За 2024 г. | 17 263 | 46 617 | - | (16 409) | - | - | 47 472 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 30 468 | 7 081 | - | (27 690) | - | - | 9 858 |
| | За 2024 г. | 14 728 | 30 311 | - | (14 571) | - | - | 30 468 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 598 | 91 | - | (522) | - | - | 167 |
| | За 2024 г. | 47 | 598 | - | (46) | - | - | 598 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 199 | - | - | (199) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 199 | - | - | - | - | 199 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 15 134 | 2 503 | - | - | - | - | 17 637 |
| | За 2024 г. | - | 15 134 | - | - | - | - | 15 134 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 352 | 1 208 | - | - | - | - | 1 560 |
| | За 2024 г. | 476 | 352 | - | (476) | - | - | 352 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 69 | - | - | (69) | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 396 | 439 | - | - | - | - | 835 |
| | За 2024 г. | 1 481 | - | - | (1 085) | - | - | 396 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 24 | - | - | (24) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 24 | - | - | - | - | 24 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 301 | - | - | (61) | - | - | 240 |
| | За 2024 г. | 362 | - | - | (62) | - | - | 301 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 100 | - | - | (100) | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 47 472 | 11 322 | - | (28 496) | - | X | 30 298 |
| | За 2024 г. | 57 263 | 46 617 | - | (56 409) | - | X | 47 472 |

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. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 70 708 | 125 023 |
| Затраты на оплату труда | 18 801 | 21 607 |
| Отчисления на социальные нужды | 3 634 | 3 826 |
| Амортизация | 177 | 303 |
| Прочие затраты | 12 122 | 14 685 |
| Итого по элементам | 105 441 | 165 443 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 143 | 10 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 105 584 | 165 453 |