



Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «АТ-Газ»
за 2025 год

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "АТ-Газ"						
ИНН/КПП	7734608652/773301001						
ОГРН, дата регистрации	1097746001418, 14.01.2009						
Юридический адрес	125362, Москва г, Водников ул., дом № 2, строение 15						
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.90 - Торговля оптовая неспециализированная.						
Среднесписочная численность, человек	35						
Сведения о бенефициаре	Единственный учредитель С 05.09.2024 – Акционерное общество "АТ-Газ" - 100 % доли в УК						
Генеральный директор	Лузин Михаил Андреевич						
Обособленные подразделения	01.02.2025 зарегистрировано обособленное подразделение в г. Казань (КПП 168645001) по адресу: 420100, РОССИЯ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Закиева, д. 20, к. 2. Обособленное подразделение на отдельный баланс не выделено.						
Принадлежность Общества к малому предприятию	01.08.2016 ООО «АТ-Газ» включено в реестр малых предприятий, а именно: <table><tr><td>Микропредприятие</td><td>с 01.08.2016 до 10.08.2019</td></tr><tr><td>Малое предприятие</td><td>с 10.08.2019 до 10.07.2025</td></tr><tr><td>Малое предприятие</td><td>с 10.09.2025</td></tr></table> соответственно применяет пониженные ставки страховых взносов. В период исключения из реестра МП страховые взносы были оплачены по основным ставкам.	Микропредприятие	с 01.08.2016 до 10.08.2019	Малое предприятие	с 10.08.2019 до 10.07.2025	Малое предприятие	с 10.09.2025
Микропредприятие	с 01.08.2016 до 10.08.2019						
Малое предприятие	с 10.08.2019 до 10.07.2025						
Малое предприятие	с 10.09.2025						

2. Основные показатели деятельности ООО «АТ-Газ».

В 2025 году, согласно основному виду деятельности, компания осуществляла торговлю оптовую прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения. Иными видами деятельности Общество не занималось. В перспективе ООО «АТ-Газ» планирует расширять виды бизнеса.

Руководством Общества контролируются риски, связанные с экономической ситуацией в РФ, колебаниями курса, изменениями валютного, таможенного, налогового законодательства, риски кредитного характера, риски ликвидности и риски невозможности исполнения сделок контрагентами.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг – 1 766 432 тыс. руб.

Себестоимость продаж – (1 048 425) тыс. руб.

Коммерческие расходы – (315 843) тыс. руб.

Управленческие расходы – (105 757) тыс. руб.



Прочие доходы – 11 156 тыс. руб.
Проценты к получению – 36 939 тыс. руб.
Прочие расходы – (52 072) тыс. руб.
Проценты к уплате – (11 407) тыс. руб.
Прибыль до налогообложения – 281 023 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль –(69 278) тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль- (10 960) тыс. руб.
Чистая прибыль – 200 786 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2025 составили 417 659 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами.

Связанной стороной ООО «АТ-Газ» является участник Общества АО «АТ-Газ».

Дебиторы и кредиторы.

Состав дебиторской и кредиторской задолженности подробно представлен в балансе и в приложении 7,8. За 2025 год дебиторская задолженность увеличилась, а кредиторская задолженность уменьшилась в основном за счет освоения авансов покупателей и выполнения договоров поставки.

3. Основные аспекты учетной политики для целей бухгалтерского учета

Общество ведет учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (РСБУ).

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество применяет общую систему налогообложения, льгот не имеет.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением автоматизированной учетно-финансовой программы.

3.1 Основные средства

3.1 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

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

3.2 Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

3.3 Расходы по займам и кредитам



Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

3.4 Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Общество начисляет резервы на обесценение активов при обнаружении такого факта.

7. Учет аренды

Общество применяет ПБУ 25/2020 «Аренда».

Арендные обязательства ФСБУ 25/2020 «Аренда» отражены в отчетности в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

В составе основных средств отражена сумма капитализированных арендных платежей (за минусом амортизации).

Генеральный директор

Лузин М.А.

ООО «АТ-Газ»

30 марта 2025

нематериальных активов - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 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.	19 859	(5 080)	950	-	-	(8 465)	-	-	-	-	20 809	(13 544)	
	3а 2024 г.	22 094	(15 433)	13 870	(16 105)	16 087	(5 734)	-	-	-	-	19 858	(5 080)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	139	(115)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	139	(127)	
	3а 2024 г.	139	(102)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	139	(115)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 360	(1 196)	126	-	-	(428)	-	-	-	-	2 486	(1 624)	
	3а 2024 г.	2 240	(793)	120	-	-	(402)	-	-	-	-	2 360	(1 196)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	129	(33)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	129	(52)	
	3а 2024 г.	129	(15)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	129	(33)	
Право пользования арендой (ППА) по ПБУ 25 Аренда	3а 2025 г.	14 049	(2 211)	824	-	-	(7 395)	-	-	-	-	14 874	(9 604)	
	3а 2024 г.	16 405	(1 639)	13 750	(16 105)	16 087	(4 660)	-	-	-	-	14 049	(2 111)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3 181	(1 525)	-	-	-	(612)	-	-	-	-	3 181	(2 137)	
	3а 2024 г.	3 181	(883)	-	-	-	(641)	-	-	-	-	3 181	(1 525)	
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)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	14 049	(2 211)	824	-	-	(7 395)	-	-	-	14 874	(9 604)		
	3а 2024 г.	16 405	(13 639)	13 750	(16 105)	16 087	(4 660)	-	-	-	14 049	(2 211)		
в том числе:														
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	14 049	(2 211)	824	-	-	(7 395)	-	-	-	14 874	(9 604)		
	3а 2024 г.	16 405	(13 639)	13 750	(16 105)	16 087	(4 660)	-	-	-	14 049	(2 211)		

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	7 265	14 780	6 661
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	12	25	37
Офисное оборудование	862	1 165	1 447
Производственный и хозяйственный инвентарь	77	96	114
Другие виды основных средств	6 313	13 495	5 064
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			

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.	-	-	84 500	(10 000)	-	-	-	-	74 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	84 500	(10 000)	-	-	-	-	74 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	57 000	-	288 700	(140 000)	-	-	-	-	205 700	-
	За 2024 г.	101 550	-	349 000	(393 550)	-	-	-	-	57 000	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	57 000	-	288 700	(140 000)	-	-	-	-	205 700	-
	За 2024 г.	101 550	-	349 000	(393 550)	-	-	-	-	57 000	-
Итого	За 2025 г.	57 000	-	373 200	(150 000)	-	-	-	-	280 200	-
	За 2024 г.	101 550	-	349 000	(393 550)	-	-	-	-	57 000	-

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.	181 551	-	900 889	(1 055 624)	-	-	X	X	26 817	-
	За 2024 г.	69 205	-	313 519	(201 173)	-	-	X	X	181 551	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 201	-	5 371	(4 001)	-	-	(162)	-	3 409	-
	За 2024 г.	2 095	-	5 667	(5 543)	-	-	(18)	-	2 201	-
Товары	За 2025 г.	150 217	-	827 460	(954 431)	-	-	162	-	23 408	-
	За 2024 г.	67 111	-	243 434	(160 346)	-	-	18	-	150 217	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	29 133	-	68 058	(97 192)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	64 418	(35 284)	-	-	-	-	29 133	-

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	11 806	144 396	57 312
в том числе:			
Товары отгруженные (сч. 45)	11 806	144 396	57 312
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.	527 299	(315)	599 007	-	(462 991)	-	-	-	663 315	(22 574)
	За 2024 г.	359 398	(315)	355 893	50	(188 042)	-	-	-	527 299	(315)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	278 159	(315)	112 342	-	(255 376)	-	-	-	135 125	(2 700)
	За 2024 г.	109 887	(315)	230 230	-	(61 958)	-	-	-	278 159	(315)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	126 705	-	418 159	-	(109 099)	-	-	-	435 765	(19 874)
	За 2024 г.	197 763	-	30 704	50	(101 812)	-	-	-	126 705	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	92 252	-	48 430	-	(72 231)	-	-	-	68 451	-
	За 2024 г.	28 119	-	88 347	-	(24 214)	-	-	-	92 252	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	47	-	-	-	(45)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	47	-	-	-	-	-	47	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	29 956	-	(2 575)	-	(26 227)	-	-	-	1 154	-
	За 2024 г.	23 398	-	6 559	-	-	-	-	-	29 956	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	22 550	-	-	-	-	-	22 550	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	143	-	-	-	-	-	-	-	143	-
	За 2024 г.	143	-	-	-	-	-	-	-	143	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	32	-	101	-	(14)	-	-	-	118	-
	За 2024 г.	83	-	7	-	(59)	-	-	-	32	-
Итого	За 2025 г.	527 299	(315)	599 007	-	(462 991)	-	-	X	663 315	(22 574)
	За 2024 г.	359 398	(315)	355 893	50	(188 042)	-	-	X	527 299	(315)

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	22 574	22 574	315	315	315	315

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.	8 713	-	-	(2 958)	-	-	5 754
	За 2024 г.	5 570	3 485	-	(342)	-	-	8 713
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 713	-	-	(2 958)	-	-	5 754
	За 2024 г.	5 570	3 485	-	(342)	-	-	8 713
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	607 527	492 420	-	(540 836)	-	-	559 111
	За 2024 г.	267 891	1 027 590	-	(687 955)	-	-	607 527
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	54 869	223 678	-	(31 084)	-	-	247 462
	За 2024 г.	84 568	58 981	-	(88 680)	-	-	54 869
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	543 184	205 108	-	(486 832)	-	-	261 460
	За 2024 г.	138 946	500 308	-	(96 070)	-	-	543 184
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 000	-	-	-	-	-	5 000
	За 2024 г.	-	5 000	-	-	-	-	5 000
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	38 200	-	-	(38 200)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 000	-	-	(5 000)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	408	4 814	-	(408)	-	-	4 814
	За 2024 г.	-	408	-	-	-	-	408
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 471	31 130	-	-	-	-	33 601
	За 2024 г.	308	2 163	-	-	-	-	2 471
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	447	-	-	(447)	-	-	-
	За 2024 г.	-	447	-	-	-	-	447
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 079	5 435	-	-	-	-	6 514
	За 2024 г.	843	236	-	-	-	-	1 079
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	69	240	-	(65)	-	-	245
	За 2024 г.	26	48	-	(5)	-	-	69
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	15	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по дивидендам	За 2025 г.	-	22 000	-	(22 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	460 000	-	(460 000)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	616 240	492 420	-	(543 794)	-	X	564 865
	За 2024 г.	273 461	1 031 075	-	(688 297)	-	X	616 240

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	21	21	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21	21	-

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.	8 464	14 606	-	8 464	14 606
	За 2024 г.	5 503	8 464	-	5 503	8 464
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 464	14 606	-	8 464	14 606
	За 2024 г.	5 503	8 464	-	5 503	8 464

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	409	409	409
в том числе:			
ТЭК-ТОРГ АО	239	239	239
ЭТП ООО	94	94	94
СБЕРБАНК - АСТ АО	55	55	55
ЕЭТП АО	21	21	21

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	955 430	165 889
Затраты на оплату труда	174 268	107 280
Отчисления на социальные нужды	30 565	17 150
Амортизация	7 911	5 189
Прочие затраты	272 719	186 443
Итого по элементам	1 440 892	481 950
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	29 133	(29 133)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 470 025	452 817