

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«АТРИ»
за 2025 год**

г. Москва

В скобках {...} указана информация, которая не подлежит раскрытию в соответствии с Постановлением Правительства №351 от 12.03.2022

В скобках [...] указана информация, которая не подлежит раскрытию в соответствии с Постановлением Правительства №400 от 04.04.2019, Постановлением Правительства №416 от 09.04.2019

СОДЕРЖАНИЕ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
1. Общие сведения и структура предприятия.....	3
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу.....	5
2.1 Нематериальные активы.....	5
2.2 Результаты исследований и разработок.....	5
2.3 Основные средства.....	5
2.4 Капитальные вложения.....	7
2.5 Доходные вложения в материальные ценности.....	8
2.6 Финансовые вложения.....	8
2.7 Отложенные налоговые активы.....	8
2.8 Прочие внеоборотные активы.....	8
2.9 Запасы.....	8
2.10 Дебиторская задолженность.....	9
2.11 Денежные средства.....	10
2.12 Прочие оборотные активы.....	11
2.13 Уставный капитал.....	11
2.14 Собственные акции, выкупленные у акционеров.....	11
2.15 Переоценка внеоборотных активов.....	11
2.16 Добавочный капитал (без переоценки).....	11
2.17 Резервный капитал.....	11
2.18 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	11
2.19 Заемные средства.....	12
2.19.1 Долгосрочные заемные средства.....	12
2.19.2 Краткосрочные заемные средства.....	13
2.20 Кредиторская задолженность.....	14
2.21 Доходы будущих периодов.....	14
2.22 Прочие краткосрочные обязательства.....	14
3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	14
3.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.....	14
3.2 Себестоимость продаж.....	14
3.3 Коммерческие расходы.....	15
3.4 Управленческие расходы.....	15
3.5 Прочие доходы и расходы.....	15
3.6 Государственная помощь.....	16
3.7 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.....	16
4. Прочие пояснения.....	17
4.1 Операции со связанными сторонами.....	16
4.2 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.....	16
4.3 Судебные дела.....	17
4.4 Финансовые риски.....	17
4.5 Информация о прекращаемой деятельности.....	18
4.6 События после отчетной даты.....	18

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:
Генеральный директор – Жирехин Сергей Николаевич.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации". Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «АТРИ».

Сокращенное наименование - ООО «АТРИ».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 119602, Российская Федерация, г. Москва, ул. Тропарёвская, влад. 4

Телефон: +7(495)120-21-38; e-mail: buh@a-bmv.ru

[...]

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «АТРИ» – 24 января 2017г.

Предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1176952000895.

Поставлено на учет в Межрайонная ИФНС № 10 по Тверской области, предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 6950202285, КПП 772901001.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 06381687.

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в МИФНС России №12 по Тверской области 17 января 2017г.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2025 года составляет 110 000 (сто десять тысяч) рублей.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Обществом, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. – генеральный директор ООО «АТРИ» Жирехин Сергей Николаевич

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «АТРИ» (далее организация) являются:

- 45.31 [Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями](#)
- 62.02.2 Деятельность по обследованию и экспертизе компьютерных систем
- 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- 45.40 Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями; техническое обслуживание
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- 62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием
- 62.02.1 Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем
- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Филиалов, дочерних и зависимых обществ нет.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность сотрудников, чел.	72	54	24

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и [...].

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» показатель отсутствует.

2.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о результатах научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы». По состоянию на 31.12.2025г., показатель отсутствует.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе малоценное оборудование и запасы на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

1	Здания и сооружения	Свыше 30 лет
2	Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет
3	Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
4	Прочие	От 2 лет до 15 лет

Способы оценки основных средств (по группам):

№	Группа основных средств	Способ оценки основных средств
1	Здания и сооружения	По первоначальной стоимости
2	Машины и оборудование	По первоначальной стоимости
3	Транспортные средства	По первоначальной стоимости
4	Инвестиционная недвижимость	По первоначальной стоимости
5	Прочие	По первоначальной стоимости

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств, тыс.руб:

№	Группа основных средств	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	Корректировка стоимости в связи с применением ФСБУ 6/2020	Первоначальная стоимость на конец года
1	Здания и сооружения	2025	3 777	45 756	407				49 940
		2024	3 777						3 777
		2023	3 777						3 777
2	Машины и оборудования	2025	2 931	34 086					37 017
		2024	-	2 931					2 931
		2023	-	-					-
Итого		2025	6 708	79 842	407				86 957
		2024	3 777	2 931					6 708
		2022	3 777						3 777

Накопленная амортизация основных средств, тыс.руб:

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Здания и сооружения	5 223	546	407
2	Машины и оборудования	4 836	62	-
	Итого	10 059	608	407

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в п. 2.1- 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены, тыс.руб:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в том числе:	117 614	29 617	-
1.1	строительство и реконструкция объектов основных средств	-	29 617	-
1.2	Иные незавершенные капитальные вложения	117 614	-	-
	Итого	117 617	29 617	-

По состоянию на 31.12.2025г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

2.6. Финансовые вложения

По строке 1170, 1240 бухгалтерского баланса использование финансовых вложений отсутствует.

2.7. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Отложенные налоговые активы	-	-	-

2.8. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	Итого	-	-	-

2.9. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по стоимости приобретения.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов;

При отпуске товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается следующим способом:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	По средней
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	По средней

3	Топливо	По средней
4	Запасные части	По средней
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По средней

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Товары для перепродажи	73 841	62 042	7 769
2	Сырье и материалы	2 997	-	-
	Итого	76 838	62 042	7 769

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге нет.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.10. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	675 524	305 246	246 203
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками:	230 018	201 300	122 990
2.2	Расчеты по авансам выданным:	418 721	73 930	86 942
2.3	Расчеты с прочими дебиторами	26 785	30 016	36 271
	Итого	675 524	305 246	246 203

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Дебиторская задолженность на 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками, из них:			
1	АВТО-ЕВРО АО	6 829	12 661
2	АВТОДОМ АО	25 309	15 581
3	АВТОПОРТ ООО	0	3 576
4	БОРИСХОФ 1 ООО	6 702	10 950
5	СТОК ПАРТС ООО	5 915	7 039
Расчеты по авансам выданным, из них:			
1	ФОШАНЬ КСИНФУ КЕЛЕ ТРЕЙДИНГ	61 475	0
2	Комитас Автоматизация ООО	1 159	23 919

3	Silk Bridge Trade Co., ltd	147 819	0
4	ПИТИ СУПЕР ФИНАНС ЭНД СУППЛАЙЕР	74 075	0
5	ПИТИ. ДЕВАТА ГЛОБАЛ ГРУП	84 776	0

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых и счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства, из них:		35 772	45 433
1.1	Денежные средства на отдельных счетах в рублях	-	-	-
1.2	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	27 586	35 772	45 433
1.3	Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
1.4	Переводы в пути	-	-	-
1.5	Денежные средства в кассе в рублях	-	-	-

2.12. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отражены на 31.12.2025 г., в размере 975 тыс руб (программное обеспечение: контур.диадок, контур.экстерн, 1С, срок списания которых менее 12 мес).

2.13. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал	110	110	110

Сведения по выплате дивидендов:
по результатам деятельности за 2024 год дивиденды не выплачивались.

2.14. Собственные акции, выкупленные у акционеров

По данной строке ничего не отражается

2.15. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов. Переоценка внеоборотных активов не производится.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Переоценка внеоборотных активов	-	-	-

2.16. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса не производится.

2.17. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса сумма резервных фондов отражается, образованных в соответствии с законодательством и учредительными документами.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	-	-	-
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-
	Итого	-	-	-

2.18. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Прибыль, подлежащая распределению	649 069	263 790	128 040
2	Убыток, подлежащий покрытию	-	-	-
3	Прибыль, направленная на финансирование текущей деятельности и инвестиционных программ	-	-	-
	Итого	649 069	263 790	128 040

2.19. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

2.19.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, полученные организацией от учредителя:

№	Наименование показателя	Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	руб.	-	-
2	Займ от учредителя	руб.	-	85 000
Итого долгосрочные заемные средства		-	0	85 000

2.19.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы, расчеты по процентам к уплате:

№	Наименование показателя	Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	руб.	-	-
2	Займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	руб.	99 800	-
3	Проценты к уплате, в том числе:	руб.	-	5 077
3.1	Проценты по кредитам банков	руб.	-	-
3.2	Проценты по облигационным займам	руб.	-	-
3.3	Проценты по займам	руб.	-	5 077
Итого краткосрочные заемные средства			99 800	5 077

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет кредитов, кредитных линий.

2.20. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:		75 145	117 457
2	Авансы полученные, в том числе:		13 225	10 046
3	Задолженность перед персоналом организации		1 722	1 331
4	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		411	0
5	Задолженность по налогам и сборам		15 606	2 806
6	Расчеты с подотчетными лицами		34	0
7	Прочая		0	0
8	Займы		5 077	5 187
	Итого		111 220	136 827

Крупнейшими кредиторами являются:

№	Контрагент	Кредиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:			
1	АВТО-ЕВРО АО	4 484	3 174
2	БАТ-М	11 809	0
3	Борисхоф 1	14 445	6 720
4	Специализированный застройщик «МЭЛ»	75 273	0
5	АВТОДОМ АО ДЦ "АУДИ АВТОДОМ ВАРШАВКА"	744	744
Авансы полученные, из них:			
1	РАНДЕВУ ООО	763	0
2	ПАРИПАРТ ООО	1 197	0
3	АРЛАН АВТО ООО	456	0
4	АВТОТЕХСЕРВИС ООО	133	204
5	Сапогов С.А. ИП	208	0

Информация о кредиторской задолженности раскрыта в п. 5.3-5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.21. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отсутствуют:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Доходы будущих периодов	-	-	-
	Итого	-	-	-

Краткосрочные оценочные обязательства

Общество не создавало оценочные обязательства:

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отсутствуют:

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Оценочное обязательство по оплате отпусков	-	-	-
2	Оценочное обязательство по гарантийному ремонту	-	-	-
3	Оценочное обязательство по незавершенным судебным обязательствам	-	-	-
	Итого	-	-	-

2.22. Прочие краткосрочные обязательства

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Реализация товара	5 052 971	4 611 192
	Итого	5 052 971	4 611 192

3.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж состоит из себестоимости товара приобретенного для дальнейшей реализации:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Товар	4 712 306	4 383 119
	Итого	4 712 306	4 383 119

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией товаров.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
	Коммерческие расходы, из них:	78 633	3 926
1	Расходы на доставку покупателям	43 978	-
2	Прочие затраты	30 288	3 926
3	Списание материалов	4 367	-

3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
	Управленческие расходы, из них:	187 082	40 032
1	Заработная плата и страховые взносы	78 631	31 812
2	Амортизация основных средств	9 450	202
3	Расходы по налогам	59	73
4	Материальные расходы	40 018	1 146
5	Транспортные расходы	-	7 727
6	Аренда	1 632	72
7	Прочие расходы	57 292	-

3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
	Прочие доходы, из них:	32 815	6 443
1	Курсовые разницы	9 385	736
2	Исправительные записи по операциях прошлых лет (возврат товара)	6 010	2 656
3	Проценты на остаток расчетного счета		28
4	Страховое возмещение по перевозке товара	9 210	3 023
5	Проценты к получению (депозиты)	8 209	-
6	Прочие НЕ НУ (тест кассы)	1	-

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
	Прочие расходы, из них:	26 272	16 463
1	Премия покупателю	5 548	2 440
2	Проценты к уплате	-2 890 + 15	2 890
3	Расходы на услуги банков	1 192	3 459
4	Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	52	400
5	Курсовые разницы	4 894	4 433
6	Прочие расходы	371	2 841
7	Исправительные записи по операциям прошлых лет	17 522	-
8	Списание НДС	73	-

3.6. Государственная помощь

Общество не получало государственной помощи в отчетных периодах.

3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	61 579	135 750

4.1 Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

№ п/п	Наименование контрагента	Основание определения как связанной стороны	Дата операции	Содержание операции	Сумма операции, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025, тыс. руб.
1	Авrorин К. А.	Физическое лицо	24.09.2024	Предоставление займа	40 000	0
2	Авrorин К. А.	Физическое лицо	27.12.2024	Предоставление займа	30 000	0
3	Авrorин К. А.	Физическое лицо	23.10.2023	Предоставление займа	30 000	0
4	Авrorин К. А.	Физическое лицо	01.08.2023	Предоставление займа	50 000	0
5	Авrorин К. А.	Физическое лицо	15.12.2025	Предоставление займа	50 000	49 800
6	Авrorин К. А.	Физическое лицо	22.12.2025	Предоставление займа	50 000	50 000

4.2 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. Генерального директора
2. Должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (директор

по развитию)

Размер выплат генеральному директору и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2025 году составляет 3 831 тыс. руб. Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

4.3 Судебные дела

ЗАВЕРШЕННЫЕ СУДЕБНЫЕ ДЕЛА (2022–2025)

№	Номер дела	Контрагент	Дата решения	Результат	Остаток обязательств, руб.
1	№ А40-61127/2024 от 22.03.2024	ООО "Фаст Гудс"	27.06.2024	Выиграно	8 840 204,09 руб.
2	№ А40-61091/2024 от 22.03.2024	ООО "Фаст Гудс"	18.09.2024	Выиграно	2 350 890,00 руб.
6	№ А41-742/2023 от 10.01.2023	ООО "Градинвест"	30.03.2023	Проиграно	-

4.4 Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Существенная часть операций ООО «АТРИ» ведется в иностранной валюте. Общество осуществляет расчеты по импорту с поставщиками, поэтому ООО «АТРИ» подвержено валютному риску, последствия реализации которого могут отразиться на показателе чистой прибыли.

С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия: не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте, использует в заключаемых контрактах валютную оговорку, проводит политику импортозамещения.

Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность

предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

4.5 Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

4.5 События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «АТРИ», отсутствуют.

Генеральный директор

С.Н. Жирехин

Главный бухгалтер

С. Н. Жирехин

31 марта 2026 г.