

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «АТМОСФЕРА» за 2025 год

1. Общие сведения

- **Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «АТМОСФЕРА»
- **ИНН:** 6952315654
- **ОКПО:** 34452908
- **Место нахождения:** 170021, Тверская обл, г Тверь, ул 2-Я Красина, д. 84, пом. 26
- **Отчетный период:** с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
- **Единица измерения:** тысячи рублей (тыс. руб.)
- **Применяемый режим налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (УСН)
- **Отчетность подлежит обязательному аудиту:** Нет
- **ОКВЭД:** Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты.

2. Анализ имущественного положения (Актив баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила **1 314 тыс. руб.**, что на **251 тыс. руб. (16%) меньше** показателя на начало года (1 565 тыс. руб.). Снижение обусловлено полученным убытком и погашением части долгосрочных обязательств.

2.1. Внеоборотные активы

Стоимость внеоборотных активов снизилась с **822 тыс. руб.** до **552 тыс. руб.** (на 33%).

- **Основные средства (ОС):** Остаточная стоимость ОС уменьшилась с 643 тыс. руб. до 373 тыс. руб., за счет начисленной амортизации.
- **Финансовые вложения:** Остались на уровне **179 тыс. руб.** Изменений за отчетный период не происходило.

2.2. Оборотные активы

Стоимость оборотных активов незначительно выросла с **743 тыс. руб.** до **762 тыс. руб.** (+2,5%).

- **Запасы:** Снизились с 68 тыс. руб. до **36 тыс. руб.** Организация оптимизировала складские остатки.
- **Дебиторская задолженность:** Выросла с 484 тыс. руб. до **538 тыс. руб.** Рост связан с внесением обеспечительного платежа по аренде.
- **Денежные средства:** Остаток денежных средств остался стабильным и составил **184 тыс. руб.** (на начало года - 180 тыс. руб.). Несмотря на убыточную деятельность, ликвидность поддерживалась за счет заемных средств.

3. Анализ капитала и обязательств (Пассив баланса)

3.1. Капитал и резервы

Собственный капитал организации критически снизился с **580 тыс. руб.** до **78 тыс. руб.** (в 7,4 раза).

- **Уставный капитал:** Не изменился и составляет **10 тыс. руб.**
- **Нераспределенная прибыль:** Снизилась с 570 тыс. руб. до **68 тыс. руб.** Основным фактором снижения стало получение чистого убытка по итогам 2025 года.

3.2. Заемные средства

Произошла существенная реструктуризация долговой нагрузки.

- **Долгосрочные заемные средства:** Сократились с 577 тыс. руб. до **32 тыс. руб.** Организация погасила основную часть долгосрочных кредитов.
- **Краткосрочные заемные средства:** Возросли с 0 тыс. руб. до **974 тыс. руб.**

Погашение долгосрочных обязательств было профинансировано за счет привлечения новых краткосрочных займов. Это увеличило текущую долговую нагрузку на организацию.

- **Общая сумма заемных средств:** Выросла с 577 тыс. руб. до **1 006 тыс. руб.** (32 + 974).

3.3. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность снизилась с 408 тыс. руб. до **230 тыс. руб.**

- Снижение произошло преимущественно по расчетам с поставщиками и подрядчиками, а также по налоговым обязательствам, что свидетельствует о своевременном погашении текущих обязательств перед контрагентами и бюджетом.
- **Снижение выручки:** Ключевой фактор ухудшения финансового состояния. Выручка сократилась более чем в 2 раза (на 53%).
- **Убыток:** По итогам года получен чистый убыток в размере **527 тыс. руб.** (в 2024 году была прибыль 488 тыс. руб.). Расходы превысили доходы из-за значительного падения объемов реализации при сохранении постоянных издержек (амортизация, административные расходы).
- **Налоги:** Начислен налог при УСН в сумме 60 тыс. руб., несмотря на убыток по данным бухучета (из-за различий в налоговом и бухгалтерском учете, и наличием минимального налога).

Генеральный директор ООО «АТМОСФЕРА»

_____/ **Горячева Я.В.** /

«18» февраля 2026 г.