

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу  
и  
отчету о финансовых результатах  
ООО «Атмосфера»  
За период с 18.12.2024 по 31.12.2025 год**

Настоящее Пояснение является неотъемлемой частью к бухгалтерской(финансовой) отчетности ООО «Атмосфера» за период с 18.12.2024г по 31.12.2025г год сформированной, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также информация в отчетности сформирована в соответствии с федеральными стандартами бух.учета и систематизирована согласно требованиям закона о бух.учете, ФСБУ 4/2023 и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ, все суммы отражены в тыс. руб., отрицательные показатели отражены в круглых скобках .

## **1. Общие сведения об Обществе с ограниченной ответственностью**

1.1. ООО «Атмосфера» (далее по тексту Общество) зарегистрировано 18.12.2024 года Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Калмыкия. Создание юридического лица произошло путем реорганизации в форма разделения ООО «Континент» (далее по тексту Общество) .

Учредителем Общества является : Тебякина Вера Николаевна

1.2. Уставный капитал Общества составляет: 150 тыс. рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

1.3. Общество зарегистрировано по адресу:

Фактический адрес Общества: 358007, Республика Калмыкия, г Элиста, тер Северная промышленная зона-2, д. 107, стр. 1, помещ. 27

1.4. Данные о государственной регистрации Общества: ОГРН 1244800009519

1.5. После постановки на учет Управлением Федеральной налоговой службы по Республике 18.12.2024г Обществу присвоены: ИНН 0800024730; КПП 080001001

1.6. Основным видом деятельности Общества, определённым Уставом являются:

-Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Фактически Общество осуществляет следующий вид деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

1.7 Средняя численность за период с 18.12.2024 по 31.12.2025г составила 1 чел.

1.8. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.9. Структура органов управления Общества включает в себя: единоличный исполнительный орган (Генеральный директор). Генеральным директором Общества является Тебякина Вера Николаевна.

1.10. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощенную систему бухгалтерского учета.

1.11 Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

## **2. Учетная политика и её изменения.**

### **2.1. Основа составления**

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой утвержденной приказом директора № 3 от 18.12.2024. Положения в учетной политике применяются

последовательно от одного отчетного года к другому. Данная учетная политика не является исчерпывающей и внесение в законодательные акты регулирующие порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской, компьютерной программой (1С бухгалтерия) Бухгалтерская отчетность сформирована из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», плана счетов бухгалтерского учета, финансовой хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применения, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/23»Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иных законодательных актов. Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и текстовых пояснений.

## **2.2. Критерий существенности**

. Ошибка признается существенной если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму более 5% от валюты баланса того периода к которому она относится

## **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### **3.1. Внеоборотные активы.**

По состоянию на 31.12.2025 числится основных средств с остаточной стоимостью в сумме 71 931 тыс. руб. Информация о балансовой стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» в сумме 71 931тыс. руб. За период с 18.12.2024г по 31.12.2025 г. отражено поступление основных средств в сумме 2 901тыс.руб. Начислена амортизация в сумме 6 796 тыс. руб.

Общество не проводит переоценку основных средств.

В составе основных средств не числится имущество, первоначальная стоимость которого составляет менее 100 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом, начиная со следующего месяца, после принятия на учет объектов основных средств.

По строке 1160 бухгалтерского баланса отражена балансовая стоимость материальных ценностей, предоставленных во временное пользование в сумме 3 321 тыс. руб.

### **3.2. Запасы**

Учет товаро-материальных ценностей ведется с учетом требований ФСБУ 5/2019 «Запасы» по счету № 10

Товарно-материальные ценности оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов (счет 10 «Материалы») в производство или иное выбытие, оценка производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 года сальдо по счетам запасов отсутствует.

### **3.3. Дебиторская задолженность**

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса в сумме 127 640 тыс. руб. представляет собой: задолженность покупателей 251 тыс. руб., предоплата поставщикам 86 тыс. руб., переплата по налогам 958 тыс. руб.  
- задолженность прочих дебиторов в сумме 126 345 тыс. руб.

### **3.4. Кредиторская задолженность**

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» в сумме 22 021 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность поставщикам и подрядчикам- 11 293 тыс. руб.;
- задолженность перед покупателями и заказчиками- 4 543 тыс. руб.;
- задолженность по налогам -1495 тыс. руб.;
- задолженность по уплате страховых взносов-7 тыс. руб.;
- задолженность прочим кредиторам- 4 683 тыс. руб.

### **3.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Выручка от основного вида деятельности- реализации от сдачи в аренду нежилых помещений, признаваемая для целей бухгалтерского учета в «Отчете о финансовых результатах», отражена в сумме 73 377 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составляют 25 558 тыс. руб. (строка 2120 в «Отчете о финансовых результатах») и представляют собой:

- амортизация основных средств -7 812 тыс. руб.;
- коммунальные услуги 14 031 тыс. руб.
- налоги и сборы 874 тыс. руб.;
- услуги охраны-1 531 тыс. руб.;
- услуги уборке помещений- 1 309 тыс. руб.;

Прочие доходы составили 73 тыс. руб. (стр.2340 в отчете о финансовых результатах):

- внереализационные доходы 70 тыс. руб.;
- штрафы полученные (договорам аренды)- 3 тыс. руб.

Прочие расходы составили 1 187 тыс. руб.( стр.2350 в отчете о финансовых результатах) и

- налоги-1 тыс. руб.
- услуги банка-1 186 тыс. руб..

### **3.6. Упрощенная система налогообложения**

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы». Налог исчислен в сумме 643 тыс. руб. и отражен по стр. 2410 в отчете о финансовых результатах.

С 1 декабря 2025г. согласно статьи 145 НК п.5, аб.3 Общество является плательщиком НДС.

### **3.7. Информация об операциях со связанными сторонами**

Общество не применяет ПБУ 11/2008 на основании п. 3 ПБУ 11/2008, ч. 4 и 5 ст. 6 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ).

### **3.8. Бенефициарные владельцы**

Бенефициарный владелец – Тебякина Вера Николаевна

### **3.9. Оценочные обязательства**

Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

### **3.10. Государственная помощь**

Общество, за период с 18.12.2024 года по 31.12.2025 года не получало государственную помощь.

### **3.11. Непрерывность деятельности**

Общество не планирует прекращение деятельности в обозримом будущем.

### **3.12. Информация о событиях после отчетной даты**

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

### **3.13. Судебные иски и разбирательства**

На 31.12.2025 г. судебные иски и разбирательства в качестве истца и ответчика отсутствуют.

### **3.14. Информация о приёме на работу государственных служащих**

За период с 18.12.2024г по 31.12.2025г приём на работу гос. служащих не осуществлялся.

### **3.15.Нераспределенная прибыль**

Нераспределенная прибыль прошлых лет на начало периода отражена в учете в результате реорганизации (в процессе разделения ).На конец периода составляет 182 124 тыс. руб. Увеличена на сумму 40 302 тыс. руб. за счет полученной прибыли за период с 18.12.2024г по 31.12.2025г. и уменьшилась на сумму( 9 780) тыс. руб. за счет начисленных дивидендов.

### **3.16. Займы и кредиты**

Общество за период с 18.12.2024 года по 31.12.2025 года не получало займов и кредитов .

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Тебякина В.Н.  
10.03.2026г

