

Общество с ограниченной ответственностью «АТМОСФЕРА»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АТМОСФЕРА».

1.2. Юридический адрес – 123290, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
ПРЕСНЕНСКИЙ, ПРОЕЗД ШМИТОВСКИЙ, Д. 32А, СТР. 1

1.3. Дата государственной регистрации – 27.09.2021

1.4. Основной ОКВЭД – 56.30 Подача напитков

1.4.1. Дополнительный ОКВЭД 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке
продуктов питания

1.4.2 Дополнительный ОКВЭД - 93.29.9 Деятельность зрелищно развлекательная
прочая, не включенная в другие группировки

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участникам является:

- Бондарчук Сергей Михайлович – доля 10 процентов;
- Общество (ООО «АТМОСФЕРА») - доля 90 процентов

1.7 Лицензия на розничную продажу алкогольной продукции .

Серия и номер лицензии 77РПО0016999. Срок действия с 07.10.2022 по 06.10.2028.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Бондарчук Сергей Михайлович (приказ № 13 от
11.11.2025).

Главный бухгалтер Общества: Бондарчук Сергей Михайлович (приказ № 13 от
11.11.2025).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АТМОСФЕРА» составлена в тыс.руб.

3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

4. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

5. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Учет расходов на продажу	Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме в дебет счета 90 "Продажи".	(п. 9 ПБУ 10/99)
Признание выручки от выполнения	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации"

работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	(утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	--	--

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету система вентиляции, система видеонаблюдения, хозяйственный инвентарь, охранное оборудование. На «Незавершенном производстве» капитализируются неотделимые улучшения объекта.

7. Нематериальные активы

В составе НМА принят к учету объект в виде лицензии на розничную продажу алкогольной продукцией. Данный объект признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары. В состав которых входят алкогольные, безалкогольный напитки, пиво, вода, сырье для приготовления блюд.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

9. Учет денежных средств

Операции эквайринга, операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 367 834 тыс. руб. - Услуги общественного питания – 285 495 тыс. руб. (Подача напитков, банкетные услуги); 82 028 тыс. руб. -Прочие услуги (краткосрочная субаренда помещения и имущества под концертные мероприятия) ; 311 тыс руб - Продажа билетов через комиссионера ООО «ТИКЕТСКЛАУД» на концертные мероприятия.

11. НДС

Организация применяет пониженную ставку НДС – 7% На услуги общепита применяется льгота в соответствии с подп. 38 п. 3 ст. 149 НК РФ.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	12312	4981	(6794)
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,57	0,23	0,36
Коэффициент общей платежеспособности	1,08	1,05	0,89

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Бондарчук Сергей
Михайлович
