

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «АТМОСФЕРА ГРУПП»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «АТМОСФЕРА ГРУПП»
- **ИНН:** 6658474723
- **ОКПО:** 32266366
- **Организационно-правовая форма:** ООО (ОКОПФ 12300)
- **Форма собственности:** Частная (ОКФС 16)
- **Единица измерения:** тыс. руб. (ОКЕИ 384)
- **Основной вид деятельности:** — 81.21 (Деятельность по общей уборке зданий).

Утверждение отчетности: отчетность утверждена, обязательный аудит **не** проводился.

Руководитель: Генеральный директор Романов Денис Александрович.

Дата подписания: 31 марта 2026 г.

2. Учетная политика

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

Особенности учета в 2025 году:

- Права пользования активами (аренда/лизинг) учитываются отдельно как внеоборотные активы и амортизируются.
- Основные средства отражаются по первоначальной стоимости с начислением амортизации линейным способом.
- Финансовые вложения (депозиты) учитываются по фактическим затратам.
- Налог на прибыль – по данным налогового учета с отражением текущего налога (отложенные налоги не формируются).

Изменений учетной политики в 2025 году не было.

3. Анализ основных показателей деятельности

3.1. Выручка и прибыль

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	213 792	154 884	+38%
Себестоимость	(204 302)	(145 254)	+40,7%
Валовая прибыль	9 490	9 630	-1,5%
Проценты к получению	50	36	+39%
Прочие расходы	(3 178)	(1 352)	рост в 2,35 раза
Прибыль до налогообложения	6 362	8 318	-23,5%
Чистая прибыль	5 169	6 832	-24,3%

3.2. Рентабельность (оценочно)

- Рентабельность продаж по чистой прибыли: 2,4% (в 2024 г. – 4,4%)
- Рентабельность активов (ROA): ~9,5% (снижение по сравнению с 2024 г.)

4. Структура активов и пассивов (на 31.12.2025)

Активы

Раздел	2025	2024	Доля в 2025
Внеоборотные активы (всего)	12 399	11 268	18%
в т.ч. права пользования	12 351	11 167	99,6% внеоборотных
Оборотные активы	55 162*	56 430*	82%
в т.ч. запасы	11 491	18 217	–
дебиторская задолженность	30 807	37 100	снижение
денежные средства	245	117	рост

*рассчитано как разница между балансом и внеоборотными активами (баланс: 67 561 – 12 399).

Баланс на 31.12.2025: 67 561 тыс. руб. (рост на 13% к 2024 г.)

Пассивы

Раздел	2025	2024	Изменение
Капитал (нераспределенная прибыль)	14 512	10 492	+38%
Долгосрочные займы	23 103	3 679	рост в 6,3 раза
Кредиторская задолженность	11 655	46 235	снижение в 4 раза

5. Анализ денежных потоков

Остаток ДС на конец года	245	117
--------------------------	-----	-----

6. Расшифровка ключевых статей баланса

6.1. Основные средства и права пользования

- Основные средства (собственные) – 12 399 тыс. руб. (амортизируемые)
- Права пользования активами – 12 351 тыс. руб. (амортизация начислена)

6.2. Запасы

На конец 2025 года: 11 491 тыс. руб.

6.3. Дебиторская задолженность

- Краткосрочная ДЗ: 30 807 тыс. руб. (снижение на 17%)
- Основные должники – покупатели (17 094 тыс. руб.)

6.4. Кредиторская задолженность

- Снижена с 46 235 до 11 655 тыс. руб.

6.5. Заемные средства

- Долгосрочные кредиты: 23 103 тыс. руб.
- Краткосрочные – отсутствуют

7. Финансовые вложения

В 2025 году осуществлялись операции с депозитами:

- Поступление: 77 376 тыс. руб.
- Выбытие: 75 231 тыс. руб.
- Остаток на конец года: 2 145 тыс. руб. (краткосрочные депозиты)

8. Расходы по обычным видам деятельности

Элемент затрат	2025	Доля	2024
Материальные затраты	36 759	18%	34 441
Оплата труда	54 938	27%	24 233
Отчисления на соцнужды	15 122	7,4%	6 791
Амортизация	3 251	1,6%	2 901
Прочие затраты	94 232	46%	76 994
Итого	204 302	100%	145 361

Рост затрат на оплату труда в 2,3 раза (+30,7 млн руб.) – основная причина снижения прибыли.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, влияющих на отчетность, не выявлено.