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

Общество с ограниченной ответственностью «Ритуал-К» (ООО «Ритуал-К»)

ИНН 7302043677, КПП 730201001, ОГРН 1107302000376

Адрес: 433508, г. Димитровград, ул. Куйбышева, д.148 А

1. Общая информация об организации

ООО «Ритуал-К» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.78.4 — торговля розничная предметами культового и религиозного назначения, похоронными принадлежностями

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На 31.12.2025г остаточная стоимость ОС составляет 112 тыс. руб.(первоначальная стоимость -151 тыс.руб., начисленная амортизация – 39 тыс.руб.)

5.Финансовые вложения

Учет вложений в банковские депозиты. Депозитные вклады со сроком более 12-ти месяцев, учитываются в составе финансовых вложений и отражаются на счете 58 «Финансовые вложения» . В бухгалтерском балансе такие депозиты отражаются по строке по строке 1170 «Финансовые вложения».

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы: 666 тыс. руб. (в т.ч, сырье и материалы – 248 тыс.руб., готовая продукция -17 тыс.руб., товары- 401 тыс. руб.)

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность: На 31.12.2025г составляет 27 тыс. руб. (в т.ч. переплата поставщикам - 25 тыс. руб., переплата по налогам - 2 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность: На 31.12.2025г составляет 232 тыс. руб. (в т.ч. задолженность поставщики – 140 тыс. руб., задолженность по налогам – 92 тыс. руб.

Организация не имеет просроченной задолженности перед бюджетом и контрагентами.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

Выручка (строка 2110)

Выручка составила за 2025г составила 5 566 тыс.руб. по сравнению с 2024 г., снизилась на 3,42%. Абсолютное снижение составляет 197 тыс. руб., небольшое замедление темпы роста продаж, жесткая конкуренция, и что приводит к уменьшению прибыльности.

В строку 2120 входят расходы по обычным видам деятельности: в т.ч. (Себестоимость продаж - 1496 тыс. руб., коммерческие расходы – 2691 тыс. руб., управленческие расходы 1075 тыс.руб.(оплата труда. страховые взносы услуги по водоснабжению, электроэнергии, охраны, уборка помещений, связь интернет, расходы по обслуживанию компьютерной техники, материальные расходы и т.д.)

Строка 2340 Прочие доходы - 9 тыс.руб.(в основном – проценты по депозитам)

Строка 2350 Прочие расходы - 111 тыс.руб. (расходы на услуги банков)

Строка 2410 Налог на прибыль - 168 тыс.руб.

Строка 2400 Чистая прибыль – 34 тыс.руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Павлов Антон Владимирович, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Павлов Антон Владимирович (Решение от 30.12.2021).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.

Директор ООО «Ритуал-К» А.В. Павлов