

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

Общество с ограниченной ответственностью «Ритуал-Монумент +» (ООО «Ритуал-Монумент+»)

ИНН 5074023202, КПП 507401001, ОГРН 1035011457403

Адрес: 142103, Московская обл, Подольск г, М2 Крым автодорога, 29-й км, дом № 1А

1. Общая информация об организации

ООО «Ритуал-Монумент+» 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, включая составление упрощенной 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 лет в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.78.3 Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием специализированного программного продукта.

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 (Материальные внеоборотные активы)

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

По состоянию на отчетную дату стоимость материальных внеоборотных активов (основных средств) составила 1 231 085,7 руб., что ниже показателя прошлого года (1 475 436,63 руб.). Снижение стоимости связано с начислением амортизации. Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В 2024 и 2023 годах Общество отражало финансовые вложения в размере 20 000 руб. В 2025 году данные активы полностью выбыли (строка 1170 равна 0)

6. Аренда

По договору аренды недвижимого имущества. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов Общество отражает материалы, товары для перепродажи и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по стоимости приобретения.

Запасы на отчетную дату составляют 11 665 461,18 руб., что является основной статьей актива баланса. Наблюдается тенденция к снижению объема запасов по сравнению с предыдущими годами (2024 г.: 12 129 988,67 руб.; 2023 г.: 13 540 722,73 руб.).

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

- **Финансовые и другие оборотные активы (краткосрочная дебиторская задолженность):** За год произошло существенное снижение дебиторской задолженности с 1 440 658,77 руб. до 469 681,16 руб., что может свидетельствовать об улучшении платежной дисциплины покупателей или погашении крупных долгов в отчетном периоде.
- **Кредиторская задолженность:** Показатель вырос с 1 846 912,79 руб. до 2 890 763,47 руб. Увеличение краткосрочных обязательств перед поставщиками и подрядчиками требует контроля за ликвидностью.

9. Заемные средства

В 2025 году Общество привлекло краткосрочные заемные средства. Их объем на конец года составил 2 204 000 руб. (в 2024 году — 800 000 руб., в 2023 — 0). Долгосрочные заемные средства отсутствуют.

10. Капитал и расчеты с участниками

- **Уставный капитал:** Согласно данным баланса, капитал Общества на конец 2025 года составляет 8 564 512,66 руб. из них Уставный капитал 15000,00 руб.

- **Нераспределенная прибыль:** Показатель нераспределенной прибыли снизился с 12 512 991,91 руб. до 8 549 512,66 руб. из-за расходов по решению участников из Чистой прибыли. Это снижение, в совокупности с наличием чистой прибыли за 2025 год (66 000 руб.),
- **Участники общества:** Участниками Общества являются)
ПРОХОРОВА ТАТЬЯНА ВАЛЕРЬЕВНА Доля участия 50%
СОНКИНА АННА АЛЕКСАНДРОВНА Доля участия 50%

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Прохорова Татьяна Валерьевна действует на основании Устава

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор

Прохорова Т.В.

23.03.2026