Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО "РИТМ"
(составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

Раздел 1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РИТМ".
Сокращенное наименование: ООО "РИТМ".
Адрес: 346400, РФ, Ростовская обл, г. Новочеркасск, ул. Комитетская, д. 58А.
ИНН/КПП 6150090928/615001001
ОГРН 1156196063055

ООО "РИТМ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы, полученные от оказания медицинских услуг согласно действующей лицензии Л041-01050-61/00326039 от 02.08.2018г.
Основной вид деятельности: 86.10 - деятельность больничных организаций.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО "РИТМ" на 2025 год утверждена приказом от 24.12.2024г.

ООО "РИТМ" относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.
Существенной признается ошибка, составляющая не менее 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Раздел 3. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющий критериям признания (ФСБУ 6/2020 "Основные средства) и имеющий первоначальную стоимость более 100000 рублей.

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

На 31.12.2024г. первоначальная стоимость основных средств составляла 2986,77 тыс.руб., накопленная амортизация - 2636,33 тыс.руб., балансовая стоимость 350,44 тыс.руб.

В 2025 году было приобретено основных средств на сумму 380,45 тыс.руб., амортизация составила 210,99 тыс. руб.

На 31.12.2025г. первоначальная стоимость основных средств составила 3367,22 тыс.руб., накопленная амортизация - 2847,32 тыс.руб., балансовая стоимость 519,90 тыс.руб.

На балансе ООО “РИТМ” находится транспортное средство приобретенное по договору лизинга. На 31.12.2024г. его первоначальная стоимость составляла 6853,72 тыс.руб., накопленная амортизация - 2284,57 тыс.руб., балансовая стоимость 4569,15 тыс.руб.

На 31.12.2025г. первоначальная стоимость транспортного средства осталась без изменений 6853,72 тыс.руб., накопленная амортизация - 3655,32 тыс.руб., балансовая стоимость 3198,40 тыс.руб.

Итого балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025г - 3718,30 тыс.руб.

В строке баланса “Материальные оборотные активы” указана цифра 3718 (округление до целого).

Раздел 4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Приобретение доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью отражено в балансе в качестве финансовых вложений.

На 31.12 2024г оплаченная часть доли составила 6000,00 тыс.руб. В 2025 году был внесен оставшийся платеж в размере 1500 тыс.руб.
На 31.12.2025г. Общая стоимость финансовых вложений составила 7500,00 тыс.руб. Данная сумма указана в строке баланса “Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы”.

Раздел 5. Запасы (строка 1210)

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 основе запасов отражены материалы, используемые в основной деятельности.

На 31.12.2024г. себестоимость материалов составляла 3,75 тыс.руб., в 2025 году было приобретено материалов на сумму 1909,37 тыс.руб., списано - на 1911,44 тыс. руб., на 31.12.2025г. себестоимость материалов составила 1,68 тыс.руб.

В строке баланса 1210 “Запасы” указана цифра 2 (округление до целого).

Раздел 6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства представлены суммой остатков на расчетных счетах и в кассе Организации. Сумма на 31.12.2025г составила 462,62 тыс.руб.

В строке баланса “Денежные средства и денежные эквиваленты” указана цифра 463 (округление до целого).

Раздел 7. Финансовые и другие оборотные активы.

Вся сумма по строке баланса 1240 представлена дебеторской задолженностью (авансы, выданные поставщикам, подрядчикам и др).

Просроченной дебеторской задолженности нет.

Раздел 8. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Сумма в размере 10116 тыс.руб. представляет собой обязательства Организации перед банком по возврату кредитных денежных средств.

Цель кредитования: финансирование инвестиционных затрат и развитие деятельности.

Раздел 9. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность в размере 4173 тыс.руб. сформирована из обязательств перед поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами, включая обязательства по аренде (лизингу).

Обязательства по лизингу составляют 2732 тыс.руб.

Раздел 10. Отчет о финансовых результатах

За 2025 год выручка составила 28928 тыс.руб., что на 6% выше показателя прошлого года. Выручка в полном размере получена от оказания медицинских услуг (ОКВЭД 86.10).

Расходы по обычным видам деятельности составили 25319 тыс.руб. включают все затраты, связанные с осуществлением медицинкой деятельности. В т.ч. себестоимость продаж 25319 тыс.руб., включающая материальные расходы, заработную плату, страховые взносы, содержание помещения и оборудования, обучение сотрудников.

Проценты к уплате за пользование кредитными денежными средствами составили 1876 тыс. руб.

Прочие расходы в размере 821 тыс.руб. составляют расчетно-кассовое обслуживание банков, расходы направленные на повышение производительности труда и мотивации сотрудников, оплаченные штрафы.

Налог на прибыль (доход) организации складывается из суммы налога при упрощенной системе налогообложения исчисленной за 2025 год и составляющей 868 тыс.руб.

Генеральный директор ООО "РИТМ" _____ Н.С.Борисова

23.03.2026г