Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ЗАО «РИТМ» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «РИТМ» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.Общая информация

Полное наименование: Закрытое Акционерное Общество «РИТМ»

Сокращенное наименование: ЗАО «РИТМ»

ИНН/КПП7714531031/770801001

Общество зарегистрировано, не находится в процессе реорганизации и ликвидации.

Адрес (регистрации) местонахождения: 107078, г.Москва, ул. Каланчевская, д.6, стр.3

В течение 2025 года Общество финансово хозяйственная деятельность не велась.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 1человек (в 2024 году –1 человек).

Общество арендует нежилые помещения, расположенные по следующим адресам:
Адрес: 109544, г.Москва, ул. Вековая, д.21, стр.1 (ООО «Профтехсервис»)

Органы управления Общества:

1. Общее собрание участников
2. Генеральный директор –Громов Евгений Михайлович.

2. Основные положения учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Критерий существенности ошибок

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10 процентов, то ошибка признается

существенной.

Существенность показателей отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 5 % от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 5%.

Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от аренды и управления собственным или арендованным имуществом, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет затрат на предприятии организован следующим образом:

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты, связанные с управленческой деятельностью организации. На данном счете в проверяемом периоде учитывается заработная плата персонала, страховые взносы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, и прочие расходы.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от

06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов.

Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются объекты, удовлетворяющие критериям, отнесения их к финансовым вложениям согласно п.3 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», в том числе:

-акции (вложения в уставные капиталы акционерных обществ) и доли или паи (вложения в уставные (складочные) капиталы прочих организаций);
-облигации;
-векселя;
-займы, выданные другим организациям, физическим лицам;
-депозитные вклады в кредитные организации, размещенные на срок более 3 месяцев;
-дебиторская задолженность, приобретенная в результате уступки прав требования;
-вклады по договору простого товарищества

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, денежные документы.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:
а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;
б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не несет обязанности представления такой информации.

Изменения в учетной политике

В отчетном году изменения в учетную политику, влияющие на изменение оценки в

методологии учета фактов хозяйственной жизни не вносились.

1. Основные средства и капитальные вложения

Наличие и движение основных средств по группам представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 136тыс. руб. (31 декабря 2024года –00,00тыс. руб., 31 декабря 2023 года – 00,00тыс. руб.).

2. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности составила: 24 333 тыс. руб. (31 декабря 2024 года –14 096 тыс. рублей, 31 декабря 2023 года –1 789 тыс. руб.).

В течение отчетного периода сомнительная дебиторская задолженность не выявлена.

3. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода включали:

	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах в банках	3	6
Денежные средства на депозитных счетах в банках	665	17025
Денежные средства в кассе организации	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты		

4. Уставный капитал

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов уставный капитал Общества составлял 110 010 тыс. руб.

Участники Общества:

- Борисова О.В. доля в Обществе – 20 процентов;
- Бриль В.Л. -доля в Обществе – 40 процентов;
- Золотарев А.Ю. доля в Обществе – 40 процентов;

5. Нераспределенная прибыль

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 120 816 тыс. руб. (за 2024 год –287 64 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 года нераспределенная прибыль Общества составила 26 785тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 32 362 тыс. руб.).

6. Заемные средства

Заемных средств на 31 декабря 2025 года не имеется.

В течение отчетного периода Общество не выдавало векселя, не выпускало и не продавало облигации.

7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма кредиторской задолженности составила: 143 тыс. руб. (31 декабря 2024 года –618 тыс. рублей, 31 декабря 2023 года –62 027 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025года, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 годов Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Аренда помещения, канцтовары	433	232
Амортизация	21	-
Итого управленческие расходы	**454**	**232**

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	**2025г**	**2024г**
Прочие доходы (дивиденды от участия Общества в УК «Северинвестком» ИНН3528168342)	120 218	28 925
Проценты по депозиту	2164	1062
Итого прочие доходы	**120 218**	**28 925**
Прочие расходы		
Расходы на услуги банков	10	31
Иные прочие расходы(ТКС Контур, оргтехника)	717	800
Итого прочие расходы	**727**	**831**

9. Расчеты по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Наименование показателя	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	121 201	28 924
Налог на прибыль:	**(385)**	**(160)**
Чистая прибыль (убыток):	**120 816**	**28 764**
Ставка налога на прибыль	**25%**	**25%**

10. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за отчетный период:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество	**Основание, в силу которого сторона признается**	**Вид операции по договору**

связанной стороны, ИНН	связанной	
Борисова Ольга Викторовна	Распоряжается 20% долей в уставном капитале Общества	Начисленные и выплаченные дивиденды составили сумму за отчетный период: 25 278,50 тыс. руб.
Бриль Виталий Леонидович	Распоряжается 40% долей в уставном капитале Общества	Начислены и Выплачены дивиденды в сумме 50 557,00 тыс. руб.
Золотарев Алексей Юрьевич	Распоряжается 40% долей в уставном капитале Общества	Выплаченные дивиденды составили сумму за отчетный период: 50 557,00 тыс. руб.
Громов Евгений Михайлович	Генеральный директор Общества	Выплаты по трудовому договору на общую сумму за отчетный период: 115 тыс. руб.

11. Условные обязательства и условные активы

Общество не участвует в судебных разбирательствах.

Генеральный директор
ЗАО «Ритм» Громов Е.М
«12» марта 2026 года