

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью " РИТМ ЭСТЕЙТ"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

11. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РИТМ ЭСТЕЙТ »

Сокращенное наименование: ООО "РИТМ ЭСТЕЙТ"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1157847171173 **ИНН/КПП:** 7813221633/780201001

Юридический адрес: 194044, Город Санкт-Петербург, пр-кт Финляндский, дом 4, литер А, офис 704

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 2 человека (31 декабря 2024 г. – 1 человека).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Захарова Маргарита Геннадьевна владеет долей прямо 100%.

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Захарова Маргарита Геннадьевна – 10 000 руб.;

4) сверка количества долей на начало и конец отчетного периода - 1

5) права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества - 0

6) лица, имеющие право действовать без доверенности - (Генеральный директор) - Захарова Маргарита Геннадьевна.

7) лица, имеющие право действовать на основании доверенности - 0

8) вид доверенностей и полномочия по ним - 0

Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):
ОКВЭД 68.31- Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО "РИТМ ЭСТЕЙТ" составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 01.01.2025 и применяется последовательно.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 25.12.2024г и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы

нематериальные активы отсутствуют

Обеспечение нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2025 г. тест на обеспечение нематериальных активов не проводился ввиду применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства на балансе Общества –
Транспортное средство в лизинге- фактическая стоимость на 31.12.25- 15 128 тыс. руб

Финансовые вложения

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец отчетного
Предоставленные займы (долгосрочные)	0	0
Предоставленные займы (краткосрочные)	0	0
Итого финансовые вложения	0	0

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Сырье и материалы	0
Топливо	0
Товары на складах	0

Итого запасы	0
--------------	---

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 12 654 (на 31.12.24 – 3302 тыс. руб.)

Сумма (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Расчеты с подотчетными лицами	2 789
Расчеты с бюджетом	131
Расчеты по авансам выданным	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	424
Расчеты с покупателями и заказчиками	58
Предоставленные займы (краткосрочные)	9 252
Итого дебиторская задолженность	12654

Общая величина кредиторской задолженности, составила 11575 (на 31.12.24 – 4675 тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Расчеты с бюджетом	251
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2576
Расчеты с покупателями и заказчиками	4800
Долгосрочные займы	2000
Проценты по займам и кредитам	113
Долгосрочные кредиты	1708
Расчеты с персоналом по оплате труда	127
Итого кредиторская задолженность	11575

Расходы по обычным видам деятельности

Сумма (тыс. руб.)

Наименование элемента затрат	2025г	2024г
Материальные затраты	30	222
Затраты на оплату труда	1844	692

Отчисления на социальные нужды	351	116
Амортизация	2931	2931
Прочие затраты (управленческие расходы)	9516	7901
Итого расходы по обычным видам деятельности	14672	11863

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет

Генеральный директор Общества

/ Захарова М.Г./

23 марта 2026 г.