

Общество с ограниченной ответственностью «РИТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.

и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «Ритм».

Юридический адрес – 164200, Архангельская область, город Няндомы, улица Фадеева, дом 4, пом. 1.

Дата государственной регистрации – 18.05.2007 г., ОГРН 1072918000319, ИНН 2918008416, КПП 291801001.

Основной вид деятельности – 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

Режим налогообложения – Упрощенная система налогообложения (УСН доходы – расходы). С 01.01.2025 г. ООО «Ритм» стало плательщиком Налога на добавленную стоимость (НДС) по общим ставкам (20, 10%).

Филиалы, представительства отсутствуют.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 24 человека.

Уставный капитал составляет 30 000 руб. Участниками являются:

- Рохина Наталья Александровна – размер доли – 5/12;

- Рохина Ольга Александровна – размер доли – 7/12.

Сведения о руководителе и главном бухгалтере:

- Директор Общества: Наталья Юрьевна Бобылева (приказ № 33 от 12.10.2012 г.),

- Гл.бухгалтер Общества: Ирина Александровна Лобашкина (приказ № 102-К от 19.10.2018 г.).

Общество включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, категория – малое предприятие.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

ООО «Ритм» применяет: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», 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».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	22.12.2025	–

Материально-производственные запасы	29.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Валюта отчетности. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Ритм» составлена в тыс. руб.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 тыс. руб., за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Начисление амортизации объекта основных средств и нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств и нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом.

Основные средства организации (строка 1150 баланса): на конец отчетного периода у организации имеются основные средства остаточной стоимостью 15 935 тыс. руб.

6. Нематериальные активы.

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года НМА – 40 500 тыс.руб. – финансовые вложения (строка 1170 баланса).

7. Налог на добавленную стоимость (НДС).

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

Организация ведет отдельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, на счете 19 «НДС по приобретенным ценностям» рабочего плана счетов организации по отдельным объектам аналитики (субконто).

Организация ведет отдельный учет операций по реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав на счете 90 «Продажи» рабочего плана счетов организации, по отдельным объектам аналитического учета (субконто).

8. Основные показатели деятельности организации.

По основному виду деятельности «Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)» выручка организации за отчетный период составила 146 754 тыс. руб. (строка 2110 отчета о финансовых результатах), что ниже аналогичного показателя прошлого года. Это связано с тем, что ООО «Ритм» с 01.01.2025 г. стало плательщиком НДС, наблюдается снижение покупательской способности розничных покупателей, развивается конкуренция.

Прочие доходы за отчетный период составили – 14 305 тыс. руб. (строка 2340 отчета о финансовых результатах):

- 5 373 тыс. руб. – доходы, полученные от сдачи собственного нежилого недвижимого имущества в аренду;
- 7 264 тыс. руб. – доходы, полученные от банковских вкладов – проценты по депозитам;
- 1 668 тыс. руб. – прочие доходы.

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили – 135 945 тыс. руб. (строка 2120 отчета о финансовых результатах):

- себестоимость проданных товаров – 112 550 тыс.руб.;
- фонд оплаты труда и страховые взносы с заработной платы – 16 784 тыс. руб.;
- коммунальные расходы (отопление, электроснабжение, водоснабжение, водоотведение) – 3 939 тыс. руб.;
- прочие (охрана, связь, обслуживание ККТ, консультационно-информационные расходы и обслуживание программных продуктов, др.) – 2 672 тыс. руб.

Данный показатель ниже аналогичного показателя прошлого года.

Прочие расходы за отчетный период составили – 2 777 тыс. руб. (строка 2350 отчета о финансовых результатах):

- расходы от снижения стоимости активов – 87 тыс. руб.;
- расходы по банковскому обслуживанию (РКО, эквайринг) – 2 222 тыс. руб.;
- налог на имущество, земельный налог – 449 тыс. руб.;
- прочие расходы – 19 тыс. руб.

Данный показатель ниже аналогичного показателя прошлого года.

9. Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

На конец отчетного периода запасы организации составили – 18 215 тыс. руб. – товары для перепродажи (строка 1210 баланса).

10. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила – 784 тыс. руб. (строка 1240 баланса):

- 275 тыс. руб. – расчеты с поставщиками и подрядчиками за товары и услуги;
- 424 тыс. руб. – положительное сальдо по ЕНС;
- 39 тыс. руб. – расчеты с покупателями и заказчиками;
- 46 тыс. руб. - прочие.

11. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила – 2 159 тыс. руб. (строка 1520 баланса):

- 343 тыс. руб. – расчеты с покупателями и подрядчиками за товары и услуги;
- 542 тыс. руб. – расчеты по налогам и сборам – налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН, срок уплаты 30.03.2026 г.);
- 382 тыс. руб. – расчеты по социальному страхованию и обеспечению (срок уплаты 28.01.2026 г.);
- 12 тыс. руб. – земельный налог (срок уплаты 02.03.2026 г.);
- 100 тыс. руб. – налог на имущество организации (срок уплаты 02.03.2026 г.);
- 780 тыс. руб. – налог на добавленную стоимость (НДС, срок уплаты 28.01.2026 г., 02.03.2026 г., 30.03.2026 г. по 1/3).

12. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде организация господомощь не получала.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

ООО «Ритм» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Организация остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях. Однако мы ожидаем ухудшения финансового состояния и результатов финансовой деятельности организации в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты в связи с тем, что ООО «Ритм» плательщик НДС, ставка которого с 1 января 2026 года увеличена, наблюдается снижение платежеспособности наших розничных покупателей, развивается конкуренция.

Дата составления текстовых пояснений 13 марта 2026 года.

Директор ООО «Ритм»



Бобылева Н.Ю.

