

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО НПП "РИТМ" (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "РИТМ"

Юридический адрес: 188510, Ленинградская область, м.р-н Ломоносовский, г.п. Виллозское, тер Северная часть промзоны Горелово, ш Волхонское, д. 11, стр. 2, офис 201

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 72.19)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15 человек (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Чурсанов Антон Андреевич.

Участники Общества:

- ФАЛЕСА ЕЛЕНА ВАЛЕНТИНОВНА – доля 51 %;
- ЧУРСАНОВ АНТОН АНДРЕЕВИЧ – доля 30 %;
- ХОМЕТОВА ЕКАТЕРИНА АЛЕКСАНДРОВНА – доля 19 %;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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 директор.

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.

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

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

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.

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.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

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.

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 ФИФО.

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

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.

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.

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.

10. Отчетность

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

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение Нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г. ²	0	)	2 004 669,33	()	()							2 004 669,33	()
	за 20 24 г. ³	0	)	0	()	()							0	()

с. 3

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 004 669,33	-	-

2. Основные средства

4. Основные средства														с. 7	
4.1. Наличие и движение основных средств															
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	1 009 480,00	()	20 488 420,00	()	()	(3 205 376,64)							21 497 900,00	(3 205 376,64)
	за 20 24 г. ¹														
		-	()	1 009 480,00	()		()							1 009 480,00	()
4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства															
Наименование показателя		На 31 декабря 20 25 г. ³		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁵									
Амортизируемые основные средства - всего		18 292 523,36		1 009 480,00											
с. 10															

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения												
5.1. Наличие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступи-ло	Изменения за период					На конец периода		
		первона- чальная стоимость	накопленная корректиров- ка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклас- сифици- ровано	первона- чальная стоимость	накопленная корректиров- ка	
					первоначаль- ная стоимость	накопленная корректиров- ка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г. ²	0		290 000 000,00	(240 000 000,00)						50 000 000,00	
	за год 2024 г. ³	0			()							

4. Запасы

6. Запасы												
6.1. Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	0	()	113 007 599,90	(112 576 178,54)			X	X	431 420,96	()	
	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ³	0	()	1 690 952,83	(1 690 952,83)			X	X	0	()	
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²		()		()						()	
(вид)	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³		()		()						()	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	поступило		списано			перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
				в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>2025</u> г. ²	1 381 217,79	()	56 889 014,28	()	()	()	()	()	57 270 232,07	()
	за <u>2024</u> г. ³	-	()	1 381 217,79	()	()	()	()	()	1 381 217,79	()
8. Обязательства											
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)											
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					перекласси-фицировано	На конец периода		
			поступило		списано		погашено				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на доходы						
Краткосрочные обязательства - всего	за <u>2025</u> г. ²	4 053 133,13	46 389 960,15	()	()	()	()	()	50 443 093,28		
	за <u>2024</u> г. ³	-	4 053 133,13	()	()	()	()	()	4 053 133,13		

8. Обязательства									
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)									
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год _____ г. ²	4 053 133,13	46 389 960,15	()	()	()	()	50 443 093,28	
	за _____ год _____ г. ³	-	4 053 133,13	()	()	()	()	4 053 133,13	

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности				
Наименование показателя	За 20 25 г. ²		За 20 24 г. ³	
Материальные затраты	82 782 453,68		100,00	
Затраты на оплату труда	52 925 604,49		4 433 278,04	
Отчисления на социальные нужды	8 920 128,42		754 561,27	
Амортизация	280 086,68			
Прочие затраты	22 664 216,03		1 257 464,63	
Итого по элементам	167 572 489,30		6 445 403,94	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции				
Итого расходы по обычным видам деятельности	167 572 489,30		6 445 403,94	

Генеральный директор Чурсанов Антон Андреевич / _____ /

«__» _____ 2026 г.