

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИТМ" за
2025 год**

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. ООО "РИТМ" создано 06 февраля 2017 г. без срока действия. Целью Общества является извлечение прибыли.

- Место нахождения (почтовый адрес): Российская Федерация, 105062, г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 11 пом. 2.2
- ОГРН 1177746104315
- ИНН 9701063245
- КПП 770101001
- Уставный капитал общества полностью оплачен и составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей. Изменений уставного капитала в течение 2025 года не было.
- Численность работающих на конец 2025 года 5 сотрудников;
- Основным видом деятельности предприятия являются: сдача в аренду собственного имущества;
- Предприятие не имеет филиалов, представительств, дочерних и зависимых компаний.
- Игровым бизнесом организация не занимается.
- Подакцизных товаров организация не производит.
- Доходов по Государственным ценным бумагам организация не получала.

1.2. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Решением единственного учредителя от 01.02.2017 г. Генеральным директором назначен Чадов Дмитрий Сергеевич.

1.3. Сопровождение хозяйственной деятельности компании происходит без привлечения сторонних организаций, осуществляющих комплексное обслуживание сопровождения хозяйственной деятельности и комплексное бухгалтерское, юридическое и финансово-экономическое сопровождение.

1.4. Организация не подлежит обязательному аудиту (ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).

1.5. Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Раздел 2. Основные элементы Учетной политики для целей бухгалтерского учета и изменения в учетной политике.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется с применением упрощённой схемы налогообложения. Объект налогообложения доходы минус расходы.

2.2. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

2.3. В составе основных средств учитываются активы стоимостью свыше 100 000 рублей, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- срок полезного использования актива превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает перепродажу актива;
- актив способен приносить экономическую выгоду.

2.4. Остальные основные средства отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

2.5. Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. В 2024 г. остаточная стоимость основных средств не превышает 150 млн. руб.

2.6. Оценка МПЗ производится, исходя из фактической стоимости их приобретения.

2.7. При списании, оценка материалов производится по стоимости единицы.

2.8. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

2.9. При списании оценка товаров производится по стоимости единицы.

2.10. Косвенные расходы текущего периода списываются сразу на финансовый результат текущего периода (месяца) на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

2.11. Финансовые вложения принимаются к учету по стоимости приобретения.

2.12. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем

корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

2.13. В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

2.14. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражать в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

2.15. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость оценивается по первоначальной стоимости единицы.

2.16. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью равномерно относить на финансовые результаты.

2.17. В отчетном периоде изменения в Учетную политику, не связанные с изменениями законодательства, не вносились.

Раздел 3. Основные элементы Учетной политики для целей налогового учета и изменения в учетной политике.

3.1. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

3.2. Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом.

3.3. Начисление амортизации НМА, при их появлении, предусмотрено вести линейным способом.

3.4. При списании, оценка материалов производится по стоимости единицы.

3.5. При списании, оценка товаров производится по стоимости единицы.

Раздел 4. Финансово-хозяйственная деятельность

4.1. Структура активов

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса Общества составляет 60 394 тыс. руб. против 66 946 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года и 67 477 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года, что отражает умеренное сокращение совокупных активов. Основную долю в структуре активов занимают внеоборотные активы, представленные, прежде всего, зданиями, составляющими 49 292 тыс. руб. на конец 2025 года.

Оборотные активы на 31 декабря 2025 года составляют 11 002 тыс. руб. (15 443 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года, 13 675 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года), в том числе:

- дебиторская задолженность — 6 053 тыс. руб.;

- краткосрочные финансовые вложения (депозит) — 4 300 тыс. руб.;
- денежные средства и денежные эквиваленты — 650 тыс. руб.

Запасы (товары) в сумме 5 700 тыс. руб., имевшиеся на 31 декабря 2024 и 2023 годов, в 2025 году полностью выбыли, в результате чего на 31 декабря 2025 года остаток по статье «Запасы» равен нулю.

4.2. Структура капитала и обязательств

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2025 года сформирован за счет уставного капитала в размере 1 000 тыс. руб. и нераспределенного убытка прошлых лет и отчетного периода.

На отчетную дату нераспределенный убыток составляет 8 813 тыс. руб. (11 669 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года, 10 763 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года). В результате величина собственного капитала имеет отрицательное значение: минус 7 813 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года.

Долгосрочные обязательства на 31 декабря 2025 года отсутствуют (7 200 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года, 9 100 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года) в связи с полным погашением долгосрочного займа в течение 2025 года.

В структуре краткосрочных обязательств на 31 декабря 2025 года (68 207 тыс. руб.) основную долю составляет кредиторская задолженность в сумме 68 186 тыс. руб., включая расчеты с разными дебиторами и кредиторами (65 607 тыс. руб.), а также расчеты с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, по налогам и сборам и иным обязательствам.

Краткосрочные заемные средства (проценты по займам и кредитам) на 31 декабря 2024 года составляли 2 079 тыс. руб.; на 31 декабря 2025 года указанная задолженность погашена.

4.3. Оценка финансовой устойчивости и ликвидности

Несмотря на сохранение отрицательной величины собственного капитала, в 2025 году наблюдается снижение накопленного убытка и рост совокупного финансового результата (чистой прибыли). Погашение долгосрочной задолженности и процентов по займам привело к улучшению структуры обязательств и снижению долговой нагрузки.

В то же время высокая доля краткосрочной кредиторской задолженности при относительно невысоком объеме оборотных активов ограничивает показатели ликвидности и требует продолжения работы по оптимизации структуры капитала и расчетов с контрагентами.

Раздел 5. Финансовые результаты деятельности

5.1. Выручка и себестоимость

Выручка Общества за 2025 год составила 16 000 тыс. руб. (12 973 тыс. руб. за 2024 год) и сформирована по основной номенклатурной группе. Себестоимость продаж за 2025 год составила 13 650 тыс. руб. (11 759 тыс. руб. за 2024 год).

В результате валовая прибыль за 2025 год достигла 2 350 тыс. руб. против 1 214 тыс. руб. за 2024 год, что свидетельствует о росте маржинальности деятельности.

5.2. Прочие доходы и расходы, финансовый результат

В составе прочих доходов за 2025 год отражено 1 400 тыс. руб., преимущественно по операциям с иным имуществом, правами требования и прочими работами и услугами.

Проценты к получению составили 85 тыс. руб. и связаны, в частности, с размещением временно свободных денежных средств на депозитном счете.

Проценты к уплате за 2025 год уменьшились до 578 тыс. руб. по сравнению с 1 138 тыс. руб. в 2024 году вследствие сокращения долговой нагрузки.

Прочие расходы составили 114 тыс. руб., в том числе расходы по иной операционной деятельности. Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения за 2025 год составила 3 143 тыс. руб. по сравнению с убытком 31 тыс. руб. в 2024 году. Начисленный налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 288 тыс. руб. (875 тыс. руб. за 2024 год).

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 2 855 тыс. руб., в то время как за 2024 год был получен чистый убыток в размере 906 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат за 2025 год равен чистой прибыли, так как переоценка внеоборотных активов и иные операции, не включаемые в чистую прибыль, в отчетном периоде отсутствовали.

5.3. Структура расходов по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 13 650 тыс. руб. (11 759 тыс. руб. за 2024 год) и включают:

- затраты на оплату труда — 1 006 тыс. руб. (408 тыс. руб. за 2024 год);
- отчисления на социальные нужды — 308 тыс. руб. (123 тыс. руб. за 2024 год);
- амортизацию — 2 211 тыс. руб. (2 300 тыс. руб. за 2024 год);
- прочие затраты — 10 124 тыс. руб. (8 928 тыс. руб. за 2024 год).

Раздел 6. Движение капитала

Уставный капитал в течение 2023–2025 годов оставался неизменным и составляет 1 000 тыс. руб.

Основным фактором изменения величины собственного капитала в рассматриваемый период являются финансовые результаты деятельности Общества (чистая прибыль/убыток). За 2024 год сформирован чистый убыток 906 тыс. руб., за 2025 год — чистая прибыль 2 856 тыс. руб., что привело к снижению накопленного убытка с 11 669 тыс. руб. до 8 813 тыс. руб.

Дивиденды по итогам 2024 и 2025 годов не начислялись и не выплачивались.

Раздел 7. Движение денежных средств

По текущей деятельности за 2025 год сформирован положительный денежный поток в размере 889 тыс. руб. (1 291 тыс. руб. за 2024 год) при поступлениях 23 008 тыс. руб. и платежах 22 130 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций в 2025 и 2024 годах отсутствовали.

По финансовой деятельности за 2025 год зафиксирован отток денежных средств в размере 2 576 тыс. руб. (588 тыс. руб. за 2024 год), связанный с прочими платежами по финансовым операциям, включая погашение обязательств. Сальдо денежных потоков за 2025 год составило минус 1 787 тыс. руб. (положительное сальдо 703 тыс. руб. за 2024 год). Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало 2025 года составлял 2 436 тыс. руб., на конец отчетного года — 649 тыс. руб.

Раздел 8. Прочие раскрытия и существенные обстоятельства

Нематериальные активы, права пользования активами, инвестиционная недвижимость, капитальные вложения в основные средства и инвестиционную недвижимость, а также долгосрочные финансовые вложения на отчетные даты 31 декабря 2023, 2024 и 2025 годов у Общества отсутствуют.

Запасы, находящиеся в пути или в залоге, а также просроченная дебиторская и кредиторская задолженность на отчетные даты не выявлены. Оценочные обязательства, полученные и выданные обеспечения обязательств, бюджетные средства и бюджетные кредиты, существенные события после отчетной даты, оказывающие влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Сведений о реорганизации Общества, изменении учетной политики, исправлении существенных ошибок прошлых лет в 2025 году не имеется; соответствующие строки отчета об изменениях капитала не заполнялись.

Раздел 5. Связанные стороны

Связанные стороны на 31.12.2024 г. указаны в приложении. Долгосрочные и краткосрочные вознаграждения связанным сторонам не начислялись и не выплачивались.

Раздел 7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

7.1 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отсутствуют

7.2 Оценочные резервы

Оценочные резервы отсутствуют

7.3 Условные обязательства

Условные обязательства отсутствуют

Раздел 8. События после отчетной даты

В настоящее время на экономическую ситуацию в Российской Федерации влияет обострившийся в феврале 2022 года военно-политический конфликт, а также продолжающиеся международные санкции. На данном этапе трудно оценить характер и масштабы их воздействия на деятельность организации. Руководство организации производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности организации. Данное событие не требует корректировки бухгалтерской отчётности.

В 2026 году Общество не планирует сокращение или прекращение своей деятельности.

Для увеличения рентабельности финансово-хозяйственной деятельности в 2026 году планируются мероприятия по реализации части самых низкодоходных активов, с целью увеличения чистых активов и сосредоточения деятельности на наиболее прибыльных направлениях деятельности.

23.03.2026

Генеральный директор ООО «РИТМ»



Чадов Д.С.