**ПОЯСНЕНИЯ**
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «Ритуальные услуги»
за 2025 год

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**1.Основные сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Ритуальные услуги», именуемое в дальнейшем Общество, создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» путем преобразования муниципального унитарного предприятия округа Муром «Ритуальные услуги» на основании решения Совета народных депутатов округа Муром от 24.12.2024 г. №90 и является его правопреемником в соответствии с передаточным актом от 28.12.2024 г.

Общество создано 31.01.2025 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1253300000800.

Участником Общества является муниципальное образование округ Муром, от имени которого выступает Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации округа Муром. Исполнительным органом общества назначен директор – Шелехов Павел Михайлович с 13.03.2025

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Ритуальные услуги".

Сокращенное наименование: ООО "Ритуальные услуги".

Юридический адрес: 602256, Владимирская область, г.о.округ Муром, г.Муром, ул.Войкова, д. 8

Устав Общества утвержден Приказом Председателя Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации округа Муром №1307 от 28.12.2024 года.

Уставный капитал Общества 14 371 472 рубля.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025года составила 24 человека.

Деятельность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Основной вид деятельности, осуществляемый Обществом:

- 96.03 Организация похорон и представление связанных с ними услуг.

Дополнительные виды деятельности:

- 47.78.3 Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов;

- 47.78.4 Торговля розничная предметами культового и религиозного назначения, похоронными принадлежностями в специализированных магазинах;

- 49.39 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки;

- 81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки.

## 2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учёте» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023«Бухгалтерская (финансовая) отчётность». Организация формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность следующего состава:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря отчетного периода;

- отчет о финансовых результатах за отчетный период;

- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за отчетный период, включая пояснения к бухгалтерской отчетности.

Все суммы представляются в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов её деятельности. Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется величина, превышающая 5% от валюты баланса/общей суммы доходов организации за отчетный период.

Организация применяет «Упрощенную систему налогообложения» с объектом налогообложения – «Доходы».

2.1. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

2.2. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учёте в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года №126н.

Учет выданных займов обществом ведется на счете 58 «Финансовые вложения» - «Предоставленные займы».

2.4 Запасы

Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года№180н.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

В отношении материалов в организации применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы".

Общество осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске и ином выбытии материалы оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Для управленческих целей запасы списываются на расходы единовременно.

***Учет товаров***

В состав товаров включаются товары, предназначенные розничной торговли.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для розничной продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

***Учет готовой продукции и полуфабрикатов***

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года№180н.

Оценка незавершенного производства

К незавершенному производству на отчетную дату относится продукция не прошедшая всех стадий производства, предусмотренных техническим процессом в соответствии с нормативно-технической документацией;

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

2.5 Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года№32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете методом начисления, в налоговом учете кассовым методом.

Остальные доходы организации являются прочими доходами.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Коммерческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы по окончании отчетного периода в полном объеме учитываются в себестоимости оказанных услуг и ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Общество осуществляет реализацию товаров в розницу, учитываемых по стоимости приобретения. Товары, приобретенные и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности предприятия признаются запасами. Приобретенные для продажи товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на их приобретение и приведение в состояние и местоположение необходимое для потребления, продажи или использования. Себестоимость проданных товаров включается в расходы по обычным видам деятельности на дату реализации товаров.

Выручка от продажи товаров является доходом от обычных видов деятельности общества и признается на дату перехода права собственности на товары к покупателю независимо от даты и порядка оплаты. При продаже товаров покупателю их себестоимость рассчитывается по стоимости приобретения.

Информация об общехозяйственных расходах формируется в разрезе статей и элементов затрат. Общехозяйственные расходы подлежат списанию в конце отчётного периода в дебет счета 20 «Основное производство".

Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

2.6 Уставный и резервный капитал

В бухгалтерском балансе Общества отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах в размере 14 371 472 рубля.

2.7 Резервы и оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование;

- резерв на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода (года).

В целях расчёта резерва для оплаты отпусков осуществляется оценка обязательств по состоянию на конец каждого календарного года. Для расчёта резерва применяется нормативный способ, в соответствии с которым процент отчислений в названный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда вместе со страховыми взносами. Начисление резерва происходит ежемесячно после формирования документа «отражение заработной платы в бухгалтерском учёте».

Учёт резерва для оплаты отпусков ведётся с использованием счёта 96 – «Резервы предстоящих расходов».

2.8 Налоговый учёт

Организация применяет «Упрощенную систему налогообложения». Объект налогообложения: «Доходы».

Доходы признаются кассовым методом на дату поступления денежных средств на банковский счет, в кассу организации, на дату проведения взаимозачета с контрагентами. Все записи о доходах организации заносятся в «Книгу учета доходов и расходов» нарастающим итогом. «Книга учета доходов и расходов» ведется в программе ПП: 1С Предприятие в электронном виде.

Налоговой базой для исчисления налога являются следующие доходы организации:

- средства, полученные от покупателей и заказчиков за оказанные услуги, выполненные работы;

- проценты, полученные по договору займа;

Не включаются в налогооблагаемую базу:

- возврат от поставщика за оплаченные товары, услуги;

- возврат обеспечения исполнения контракта по завершенным процедурам закупки;

Налогооблагаемая база уменьшается на сумму страховых взносов за работников, уплаченных в фонды, пособий по временной нетрудоспособности, выплаченных работникам, перечисленных платежей на добровольное страхование в пользу работников, подлежащих уплате в данном налоговом периоде.

Организация учитывает единый налоговый платеж на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 68.9 «Единый налоговый платеж».

Организация учитывает начисление страховых взносов на субсчете 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу».

**Пояснения по отдельным фактам хозяйственной деятельности, строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

В организации отсутствуют нематериальные активы.

**4. Основные средства**

*Бухгалтерский баланс, строка 1150*

В Таблице 4.1 Наличие и движение основных средств представлено движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа.

У Общества отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования. Капитальных вложений в основные средства не проводилось.

Все объекты основных средств используются в деятельности Общества.

**5. Запасы**

*Бухгалтерский баланс, строка 1210*

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Наличие и движение запасов.

У Общества отсутствуют Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

Резерв под обесценение запасов не начислялся.

Способы расчета себестоимости запасов не изменялись.

## 3. Нематериальные активы

### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | 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] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | | | | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | | | | ( ) |
| в том числе: | за 20 25 г.[2] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | | | | ( ) |
| *(группа)* | за 20 24 г.[3] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | | | | ( ) |
| из них исключительные права [4] | за 20 25 г.[2] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | | | | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | | | | ( ) |

## 4. Основные средства

### 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 обесцене-ние | 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 | за 20 25 г.[2] | 14 701 | ( 13 493 ) | | ( ) | | ( 616 ) | | | | | | 14 701 | ( 14 109 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 14 701 | ( 12 784 ) | | ( ) | | ( 709 ) | | | | | | 14 701 | ( 13 493 ) |
| в том числе: Здания (группа) | за 20 25 г.[2] | 727 | ( 452 ) | | ( ) | | ( 6 ) | | | | | | 727 | ( 458 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 727 | ( 446 ) | | ( ) | | ( 6 ) | | | | | | 727 | ( 452 ) |
| Транспортные средства | за 20 25 г.[2] | 10 713 | ( 9 889 ) | | ( ) | | ( 567 ) | | | | | | 10 713 | ( 10 456 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 10 713 | ( 9 240 ) | | ( ) | | ( 649 ) | | | | | | 10 713 | ( 9 889 ) |
| Хозяйственный инвентарь | за 20 25 г.[2] | 3 261 | ( 3 152 ) | | ( ) | | ( 43 ) | | | | | | 3 261 | ( 3 195 ) |
| | за 20 24 г.[3] | 3 261 | ( 3 098 ) | | ( ) | | ( 54 ) | | | | | | 3 261 | ( 3 152 ) |

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая (переоце-ненная) стоимость | накоплен-ные амортиза-ция и | поступило (с учетом пересмотра фактической | списано | | амортиза-ция | обесцене-ние | переоценка | | фактическая (переоце-ненная) стоимость | накоплен-ные амортиза-ция и |
| | | | | | фактическая (переоце-ненная) | накоплен-ные аморти- | | | фактическая (переоце-ненная) | накоплен-ная амортиза- | | |
| Права пользования активами - всего | за 20 25 г.[2] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | | ( ) |
| в том числе: | за 20 25 г.[2] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | | ( ) |
| *(объект)* | за 20 24 г.[3] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | | ( ) |

## 5. Запасы

### 5.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | 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 20 25 г.[2] | 2846 | ( ) | 58909 | ( 58867 ) | | | X | X | 2888 | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 2957 | ( ) | 52712 | ( 52823 ) | | | X | X | 2846 | ( ) |
| в том числе: Сырье и материалы *(вид)* | за 20 25 г.[2] | 795 | ( ) | 812 | ( 778 ) | | | | | 829 | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 901 | ( ) | 680 | ( 786 ) | | | | | 795 | ( ) |
| Затраты в незавершенном производстве | за 20 25 г.[2] | 34 | ( ) | 24855 | ( 24827 ) | | | | | 62 | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 29 | ( ) | 20825 | ( 20820 ) | | | | | 34 | ( ) |
| Готовая продукция | за 20 25 г.[2] | 30 | ( ) | 24827 | ( 24831 ) | | | | | 26 | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 25 | ( ) | 20820 | ( 20815 ) | | | | | 30 | ( ) |
| Товары | за 20 25 г.[2] | 1906 | ( ) | 8258 | ( 8328 ) | | | | | 1836 | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 1832 | ( ) | 10143 | ( 10069 ) | | | | | 1906 | ( ) |
| Инструменты, инвентарь, спецодежда | за 20 25 г.[2] | 81 | ( ) | 157 | ( 103 ) | | | | | 135 | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 170 | ( ) | 244 | ( 333 ) | | | | | 81 | ( ) |

### 5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 25 г.[5] | На 31 декабря 20 24 г.[6] | На 31 декабря 20 23 г.[7] |
|---|---|---|---|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | | | |
| в том числе: *(вид)* | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге, - | | | |
| в том числе: *(вид)* | | | |

**6. Дебиторская задолженность**

*Бухгалтерский баланс, строка 1230*

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

**7. Финансовые вложения**

*Бухгалтерский баланс, строка 1240*

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 7.1 Наличие и движение финансовых вложений.

У Общества имеются финансовые вложения в виде займов, предоставляемых другим организациям. Резерв под обесценение финансовых вложений не начислялся.

**8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

*Бухгалтерский баланс, строка 1250:*

Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Касса, тыс.руб. | 33 | 27 | 74 |
| Расчетные счета, тыс.руб. | 1 321 | 3 616 | 2 275 |
| Итого денежные средства | 1 354 | 3 643 | 2 349 |

Валютные счета отсутствуют.

**9. Уставный капитал**

*Бухгалтерский баланс, строка 1310:*

Уставный капитал Общества 14 371 472 рубля. Уставный капитал сформирован за счет нераспределенной прибыли, добавочного капитала и взноса учредителей.

*Бухгалтерский баланс, строка 1320:*

Отражена задолженность по взносам учредителей.

**10. Обязательства**

*Бухгалтерский баланс, строка 1520*

Наличие и движение обязательств представлено в табл.10.1. Наличие и движение обязательств.

Оценочные обязательства представлены в табл.10.3 Оценочные обязательства

Общество формирует оценочные обязательства по оплате отпусков и вознаграждений.

**11. Доходы от обычных видов деятельности**

*Отчет о финансовых результатах, строка 2110*

**Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.**

| Виды доходов | Сумма выручки (тыс. руб.) | | Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.) | |
|---|---|---|---|---|
| | За 2025 г. | За 2024 г. | За 2025 г. | За 2024 г. |
| Оказание ритуальных услуг | 32 880 | 29 522 | 23 419 | 25 888 |
| Деятельность по чистке и уборке кладбищ | - | 2 300 | 3 409 | 2 946 |
| Итого | 32 880 | 31 822 | 26 828 | 28 834 |

## 6. Дебиторская задолженность

### 6.1. 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 сомнительным долгам | поступило | | списано | | | перекласси-фицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 25 г.[2] | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | | | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | | | ( ) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 25 г.[2] | 2 718 | ( ) | 163 | | ( 2 718 ) | ( ) | | | 163 | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 3 525 | ( ) | 2 706 | | ( 3 497 ) | ( 16 ) | | | 2 718 | ( ) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 20 25 г.[2] | 50 | ( ) | 33 | | ( 50 ) | ( ) | | | 33 | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | | ( ) | 50 | | ( ) | ( ) | | | 50 | ( ) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62) | за 20 25 г.[2] | 2 505 | ( ) | 130 | | ( 2 505 ) | ( ) | | | 130 | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 347 | ( ) | 2 505 | | ( 331 ) | ( 16 ) | | | 2 505 | ( ) |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с подотчетными лицами (сч.71) | за 20 25 г.[2] | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | | | | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 40 | ( ) | | | ( 40 ) | ( ) | | | | | ( ) |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям (сч.73) | за 20 25 г.[2] | ( 7 ) | ( ) | | | 7 | ( ) | | | | | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 6 | ( ) | ( 7 ) | | ( 6 ) | ( ) | | | | ( 7 ) | ( ) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76) | за 20 25 г.[2] | 133 | ( ) | | | ( 133 ) | ( ) | | | | | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 3 120 | ( ) | 133 | | ( 3 120 ) | ( ) | | | | 133 | ( ) |
| Расчеты по налогам и сборам (сч.68) | за 20 25 г.[2] | 37 | ( ) | | | ( 37 ) | ( ) | | | | | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 12 | ( ) | 25 | | ( ) | ( ) | | | | 37 | ( ) |
| Итого | за 20 25 г.[2] | 2 718 | ( ) | 163 | | ( 2 718 ) | ( ) | | X | | 163 | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 3 525 | ( ) | 2 706 | | ( 3 497 ) | ( 16 ) | | X | | 2 718 | ( ) |

## 7. Финансовые вложения

### 7.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение | перекласифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | за 20 25 г.[2] | 5 000 | | | ( ) | | | | | 5 000 | |
| | за 20 24 г.[3] | 2 000 | | 3 000 | ( ) | | | | | 5 000 | |
| в том числе: Займы, предоставленные другим организациям | за 20 25 г.[2] | 5 000 | | | ( ) | | | | | 5 000 | |
| | за 20 24 г.[3] | 2 000 | | 3 000 | ( ) | | | | | 5 000 | |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за 20 25 г.[2] | | | | ( ) | | | | | | |
| | за 20 24 г.[3] | | | | ( ) | | | | | | |
| в том числе: | за 20 25 г.[2] | | | | ( ) | | | | | | |
| *(вид, группа)* | за 20 24 г.[3] | | | | ( ) | | | | | | |
| Итого | за 20 25 г.[2] | 5 000 | | | ( ) | | | | | 5 000 | |
| | за 20 24 г.[3] | 2 000 | | 3 000 | ( ) | | | | | 5 000 | |

### 7.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 25 г.[5] | На 31 декабря 20 24 г.[6] | На 31 декабря 20 23 г.[7] |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | | | |
| в том числе:<br>*(вид, группа)* | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | | | |
| в том числе:<br>*(вид, группа)* | | | |
| Иное использование финансовых вложений | | | |

## 10. Обязательства

### 10.1. 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 | | перекласси-фицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за 20 25 г.[2] | | | | ( ) | ( ) | | |
| | за 20 24 г.[3] | | | | ( ) | ( ) | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | за 20 25 г.[2] | 593 | 1816 | | ( 593 ) | ( ) | | 1816 |
| | за 20 24 г.[3] | 893 | 593 | | ( 893 ) | ( ) | | 593 |
| в том числе: Перед поставщиками и подрядчиками (счет 60) | за 20 25 г.[2] | | 20 | | ( ) | ( ) | | 20 |
| | за 20 24 г.[3] | 149 | | | ( 149 ) | ( ) | | |
| Перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68) | за 20 25 г.[2] | 152 | 322 | | ( 152 ) | ( ) | | 322 |
| | за 20 24 г.[3] | 193 | 152 | | ( 193 ) | ( ) | | 152 |
| По страховым взносам (счет 69) | за 20 25 г.[2] | 415 | 602 | | ( 415 ) | ( ) | | 602 |
| | за 20 24 г.[3] | 347 | 415 | | ( 347 ) | ( ) | | 415 |
| Перед персоналом (счет 70) | за 20 25 г.[2] | | 794 | | ( ) | ( ) | | 794 |
| | за 20 24 г.[3] | | | | ( ) | ( ) | | |
| По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76) | за 20 25 г.[2] | 26 | 78 | | ( 26 ) | ( ) | | 78 |
| | за 20 24 г.[3] | 204 | 26 | | ( 204 ) | ( ) | | 26 |
| Итого | за 20 25 г.[2] | 593 | 1816 | | ( 593 ) | ( ) | X | 1816 |
| | за 20 24 г.[3] | 893 | 593 | | ( 893 ) | ( ) | X | 593 |

**10.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 25 г.[5] | На 31 декабря 20 24 г.[6] | На 31 декабря 20 23 г.[7] |
|---|---|---|---|
| Всего | | | |
| в том числе:<br>*(вид)* | | | |

**10.3. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | за 20 25 г.[2] | | | ( ) | ( ) | |
| | за 20 24 г.[3] | | | ( ) | ( ) | |
| в том числе: по оплате отпусков и вознаграждений | за 20 25 г.[2] | 1145 | 462 | ( 1607 ) | ( ) | 0 |
| | за 20 24 г.[3] | 451 | 1150 | ( 456 ) | ( ) | 1145 |

## 12. Себестоимость продаж

*Отчет о финансовых результатах строка 2120*

Структура затрат на производство представлена в Табл.12 Расходы по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

*Отчет о финансовых результатах строка 2220*

| **Управленческие расходы** | За 2025 г. |
|---|---|
| Затраты на оплату труда, тыс.руб. | 4 266 |
| Страховые взносы, тыс.руб. | 1 289 |
| **Итого управленческие расходы** | **5 555** |

## 13. Прочие доходы и расходы

*Отчет о финансовых результатах строка 2340, 2350:*

Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

| Наименование показателя | Суммы (тыс. руб.) | |
|---|---|---|
| | За 2025 г. | За 2024 г. |
| **Прочие доходы, всего** | **33** | **90** |
| в том числе: прочие доходы | | |
| Прямое возмещение убытков (страховой случай) | | 32 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | | 50 |
| Прочие | 33 | 8 |
| **Прочие расходы, всего** | **6026** | **683** |
| в том числе: | | |
| Налог, уплачиваемый при применении УСН | 705 | 593 |
| Оказание благотворительной помощи | 5300 | |
| Прочие | 21 | 60 |

## 14. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

**Связанные стороны**

Взаиморасчетов со связанными лицами в отчетном периоде нет.

**Информация об обеспечениях и обязательствах**

По состоянию на 31 декабря 2025 выданные и полученные обеспечения ООО «Ритуальные услуги» отсутствуют.

## 12. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 20 25 г.[2] | За 20 24 г.[3] |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 2 320 | 2 236 |
| Затраты на оплату труда | 12 160 | 12 416 |
| Отчисления на социальные нужды | 3 738 | 3 804 |
| Амортизация | 616 | 709 |
| Прочие затраты | 3 875 | 4 605 |
| Итого по элементам | 22 709 | 23 770 |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи | 4 144 | 5 073 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции | ( 25 ) | ( 9 ) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 26 828 | 28 834 |

**События после отчетной даты**

Иные факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за январь- декабрь 2025года, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

**Информация о непрерывности деятельности**

Общество с ограниченной ответственностью «Ритуальные услуги» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО «Ритуальные услуги» Шелехов П.М.

30 марта 2025 года