

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Ритм»

Общие положения

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Ритм» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Общество с Ограниченной Ответственностью (ООО) «Ритм»

зарегистрировано 15 октября 1991 г., Регистрационный номер 640/22, АДМИНИСТРАЦИЕЙ ГОРОДА-КУРОРТА АНАПА, 25 ноября 2002г. внесена запись в ЕГРЮЛ за номером 1022300518570 ИФНС России по Краснодарскому краю в городе Анапа, ИНН 2301001876, КПП 230101001

Директором с 2002 года является Наталья Николаевна Пучкова

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Основной вид деятельности: Деятельность гостиниц и прочих мест размещения (ОКВЭД 55.10).

Состав аффилированных лиц:

Пучкова Наталья Николаевна — владеет контрольным пакетом 53,23% УК;

Гузов Иван Константинович — владеет 34,85 % УК.

Чудиновских Анастасия Викторовна – владеет 11,92 УК.

Компания работает без филиалов и представительств. Товарные знаки не зарегистрированы.

Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
2.3 Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.4 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 31 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 30 "Заказное производство"	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 11 октября 2003 г. № 94н) (списания в счету 31) и п. 13 и 1. Единица измерения (по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 11.12.2014 № 144н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется)	п. 39, 41 (списания по фактическим бухгалтерским учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 11.12.2014 № 144н)
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 11 октября 2003 г. № 94н) (начисления в счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.06.1999 г. № 32н)

В 2025 году выручка ООО "Ритм" составила 0,56 тр, что на 99% ниже уровня 2024 года, по причине ЧС в районе и Темрюкском районе, действовал запрет на купание и люди не рисковали ехать на отдых к морю. Убытки выросла в связи с тем, что экстренно строился бассейн, брались заемные средства представителем учредителем.

Финансовая устойчивость оценивается как высокая: компания почти полностью финансируется за счет собственного капитала (коэффициент автономии 0,93) и обладает значительным запасом собственных оборотных средств (коэффициент обеспеченности 0,78). Платёжеспособность в норме, текущая ликвидность высокая.

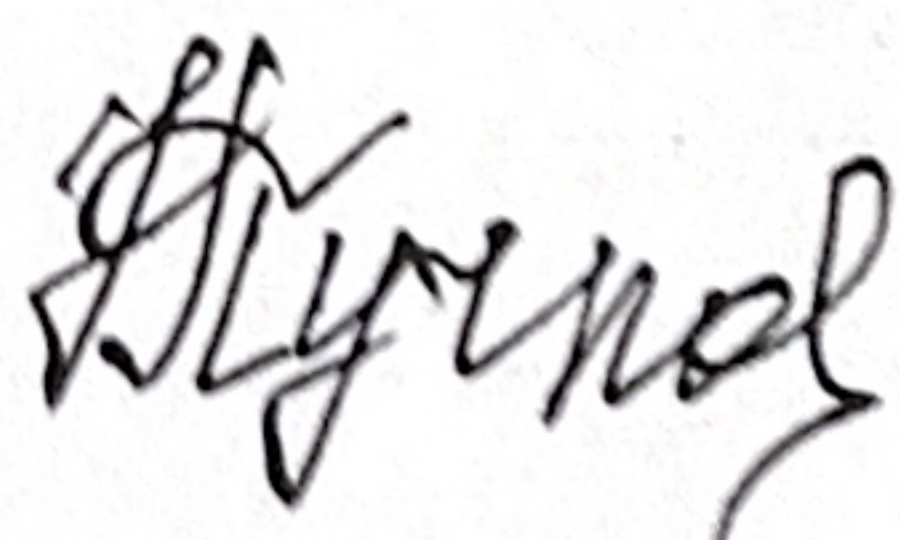
Численность сотрудников стабильна и составляет 5 человек, что соответствует небольшому коллективу.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 84 350 руб. (за октябрь-декабрь 2025 года, срок выплаты до 25.01.2026). Среднемесячная зарплата — 28 0000 руб.

В связи с отсутствием заработка сотрудники находились в отпусках без сохранения и содержания заработной платы.

Финансовые результаты отчётного периода (снижение выручки, формирование убытка) существенно затронуты внешним форс мажорным обстоятельством — разливом нефти у побережья Анапы и Темрюка в Чёрном море. Нарушение нормальной работы в регионе и изменение рыночной конъюнктуры стали прямыми следствиями экологической аварии.

Директор



Пучкова Н.Н.

Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н)
Оценка готовой продукции, отпущенной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
2.6 Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

В 2025 году выручка ООО "Ритм" составила 0,56 тр, что на 99% ниже уровня 2024 года, по причине ЧС в Анапе и Темрюкском районе, действовал запрет на купание и люди не рисковали ехать на отдых к морю. Убытки выросла в связи с тем, что экстренно строился бассейн. Брались заемные средства предоставляемые учредителем.

Финансовая устойчивость оценивается как высокая: компания почти полностью финансируется за счёт собственного капитала (коэффициент автономии 0,93) и обладает значительным запасом собственных оборотных средств (коэффициент обеспеченности 0,78). Платёжеспособность в норме, текущая ликвидность высокая

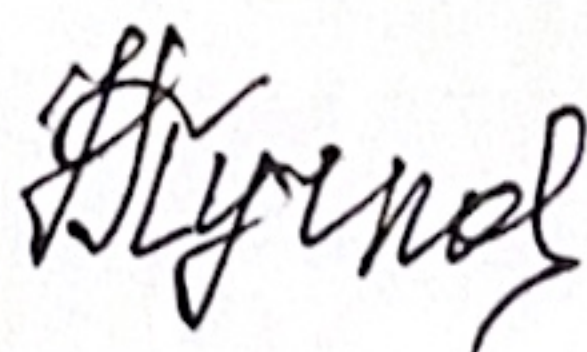
Численность сотрудников стабильна и составляет 5 человек, что соответствует небольшому коллективу.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 84 350 руб. (за октябрь -декабрь 2025 года, срок выплаты до 25.01.2026). Среднемесячная зарплата — 28 0000 руб.

В связи с отсутствием заработка сотрудники находились в отпусках без сохранения и содержания заработной платы.

Финансовые результаты отчётного периода (снижение выручки, формирование убытка) существенно затронуты внешним форс мажорным обстоятельством — разливом нефти у побережья Анапы и Темрюка в Чёрном море. Нарушение нормальной работы в регионе и изменение рыночной конъюнктуры стали прямыми следствиями экологической аварии.

Директор



Пучкова Н.Н.