



ООО ПТК "Риван"

Адрес: 450071, г.Уфа, ул. Менделеева, 201
Телефоны: 248-85-00, 248-85-13, 232-34-31
Р/счет 40702810528000000126
в Филиал "ИнвестКапиталБанк"
АО "СМП Банк"
К/счет 30101810000000000875
ИНН 0278083680 КПП 0278001001
БИК 048073875
ОГРН 1030204588116

«30» марта 2026 г.

г. Уфа

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и Отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Общество находится в процессе ликвидации. 10.10.2025 г. в ФНС было подано Заявление о ликвидации юридического лица.

Основным видом деятельности организации является 31.01 «Производство мебели для офисов и предприятий торговли». Однако, в связи с подготовкой к ликвидации и сокращением деятельности, в 2025 году Обществом от основного вида деятельности был получен доход в размере %. Дополнительные виды деятельности: «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом», оптовая торговля мебелью.

Доля 100% принадлежит единственному участнику - физическому лицу Багаутдинов Риф Гайнетдинович, который является ликвидатором организации. Наемные работники отсутствуют. Дивиденды в 2025 году не выплачивались. Уставный капитал 18 500 руб. оплачен полностью.

2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

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

- проверка активов на обесценение не проводится, резервы не создаются,

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (в т.ч. в части пересмотра СПИ) применяется только к основным средствам, поступление которых в организацию произошло после начала применения Стандарта).

- ФСБУ 25/2018 применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года, все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, за

исключением случаев, указанных в подпунктах "а" и "б" пункта 25 ФСБУ 25/2018, доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	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»
	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 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
	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.
	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	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы от оказания услуг, выполнения работ и продажи продукции" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999

длительным циклом изготовления	услуги, реализации продукции в целом.	32н)"
--------------------------------	---------------------------------------	-------

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: доходы реализации собственной и покупной мебели, от доходы от сдачи имущества в аренду.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки/передачи товаров, продукции, результатов выполненных работ, оказанных услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка от сдачи помещений в аренду признается ежемесячно на основании договоров с момента передачи имущества по акту приема-передачи.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от валюты баланса.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям нули/прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

3.1. В активе баланса по строке внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025 г. указаны основные средства в составе:

Основное средство, Инвентарный номер	На 31.12.2025, руб.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Земельный участок д.Мокроусово г.Уфа Реп.Башкортостан (1432 кв.м), 00-000002	45 793,64		45 793,64
Автомобиль Фольксваген Терамонт Х236ХМ, 00000058	833,33	833,33	
Нежилое помещение 475,9 кв.м. по адресу г. Уфа, ул. Трамвайная, д.2, корп.7, 00000013	631 945,32	513 327,63	118 617,69
Склад "Мокроусово" 1-этаж 343,40 кв.м, 00000018	118 149,00	118 149,00	
Земельный участок г. Уфа, Октябрьский район, ул. Трамвайная, 2/7 (02:55:020533:136), 00-000003	215 925,08		215 925,08
Итого	1 012 646,37	632 309,96	380 336,41

3.2. В активе баланса по строке финансовые и другие активы по состоянию на 31.12.2025 г. указана дебиторская задолженность в составе:

- авансы выданные поставщикам 48 тыс. руб.,
- расчета с покупателями и заказчиками – 6 тыс.руб.,
- сумма переплаты по налогам и сборам 7 тыс. руб.,
- расчеты с персоналом по прочим операциям 31 тыс. руб.,
- расчеты с прочими дебиторами (страхование) – 8 тыс. руб.

3.3. В пассиве баланса по строке «Капитал» по состоянию на 31.12.2025 г. указаны:

- сумма Уставного капитала 19 тыс. руб.,

- нераспределённая прибыль 373 тыс. руб.

3.3. По стр. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. указаны:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 4 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам 65 тыс.руб.,
- расчеты с персоналом по оплате труда 24 тыс. руб.,
- расчеты с участником по временной фин.помощи 15 тыс. руб.

Директор

Багаутдинов Р.Г.