Общество с ограниченной ответственностью МНТЛ "РИВАС"
(ООО МНТЛ "РИВАС")
ИНН 7720004185, КПП 772001001, ОГРН 1027739076925,
адрес: 111625, г. Москва, ул. Каскадная, д. 20, корп. 2, кв. 4

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 72.19

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Транспортные расходы по доставке товаров (материалов) до склада организации, не включенные в цену приобретения, учитываются обособленно на счете 44.02 «Коммерческие расходы в производстве» и включаются в состав расходов на продажу ежемесячно по мере реализации товаров.
(Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 и ПБУ 10/99)

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)
2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимо	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переклассифицирован		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 786	(5 612)	219	-	-	(43)	-	-	-	6 004	(5 655)
	За 2024 г.	5 606	(5 549)	180	-	-	(63)	-	-	-	5 786	(5 612)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 492	(5 318)	-	-	-	(36)	-	-	-	5 492	(5 354)
	За 2024 г.	5 312	(5 277)	180	-	-	(42)	-	-	-	5 492	(5 318)
Офисное оборудование	За 2025 г.	293	(293)	219	-	-	(7)	-	-	-	512	(301)
	За 2024 г.	293	(272)	-	-	-	(21)	-	-	-	293	(293)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Организация не имеет на отчетную дату и не имела в отчетном периоде активов в форме права пользования активами (ППА). Движение по данной категории активов в отчетном периоде отсутствовало.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	349	174	57
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	138	174	36
Офисное оборудование	211	-	21

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	219	-	-	(219)	-	-
	За 2024 г.	-	-	180	-	-	(180)	-	-
в том числе:									
Материалы	За 2025 г.	-	-	219	-	-	(219)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	180	-	-	(180)	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	1 700	63 061	(63780)	X	981
	За 2024 г.	6 892	62 693	(67885)	X	1 700
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 408	38 415	(586)	(38554)	683
	За 2024 г.	6 606	40 911	(149)	(45960)	1 408
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	(44 457)	44 457	-
	За 2024 г.	-	-	(48 929)	48 929	-
Товары	За 2025 г.	285	-	-	-	285
	За 2024 г.	285	-	-	-	285
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	7	13	(7)	-	13
	За 2024 г.	2	5	-	-	7
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	24 633	(18 655)	(5 978)	-
	За 2024 г.	-	21 777	(18 651)	(3 126)	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	126 905	-	46 475	49	(93 507)	(403)	-	-	79 519	(9 924)
	За 2024 г.	114 548	-	85 898	-	(73 541)	-	-	-	126 905	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 805	-	1 237	-	(2 807)	(74)	-	-	7 162	-
	За 2024 г.	12 450	-	3 653	-	(7 297)	-	-	-	8 805	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	91 719	-	43 157	-	(89 899)	(329)	-	-	44 648	(9 924)
	За 2024 г.	80 427		77 105	-	(65 813)	-	-	-	91 719	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 989	-	(49)	49	-	-	-	-	4 989	-
	За 2024 г.	3 034	-	2 385	-	(430)	-	-	-	4 989	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	26	-	-	-	-	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	20 259	-	2 130	-	-	-	-	-	22 390	-
	За 2024 г.	18 306	-	1 953	-	-	-	-	-	20 259	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	38	-	-	-	-	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	38		-	-	-	-	-	-	38	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	153	-	-	-	-	-	-	-	153	-
	За 2024 г.	153	-	-	-	-	-	-	-	153	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	109	-	-	-	-	-	-	-	109	-
	За 2024 г.	109	-	-	-	-	-	-	-	109	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	801	-	-	-	(801)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	801	-	-	-	-	-	801	-
Итого	За 2025 г.	126 905	-	58 357	49	(93 507)	(403)	-	X	79 519	(9 924)
	За 2024 г.	114 548	-	85 898	-	(73 541)	-	-	X	126 905	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	32 664	32 664	36 650	36 650	32 312	32 312
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 766	4 766	5 175	5 175	7 145	7 145
Расчеты с покупателями и заказчиками	27 663	27 663	31 241	31 241	24 530	24 530
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	235	235	235	235	638	638

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств
(за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	20	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	20	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	48 144	(16 272)	-	(11 836)	(743)	-	19 293
	За 2024 г.	42 030	8 702	-	(2 588)	-	-	48 144
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	727	1 682	-	(2 670)	-	-	(261)
	За 2024 г.	1 648	1 000	-	(1 922)	-	-	727
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12605	(18 001)	-	5 678	(743)	-	(461)
	За 2024 г.	13180	(333)	-	(242)	-	-	12605
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	8	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	424	-	-	(424)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13 815	-	-	(6 816)	-	-	6 999
	За 2024 г.	9 513	4 302	-	-	-	-	13 815
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	20 542	-	-	(8 028)	-	-	12 515
	За 2024 г.	16 822	3 720	-	-	-	-	20 542
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	256	38	-	-	-	-	294
	За 2024 г.	243	13	-	-	-	-	256
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	149	-	-	-	-	-	149
	За 2024 г.	149	-	-	-	-	-	149
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	40	-	-	-	-	-	40
	За 2024 г.	40	-	-	-	-	-	40
Итого	За 2025 г.	48 144	(16 252)	-	(11 836)	(743)	X	19 313
	За 2024 г.	42 030	8 702	-	(2 588)	-	X	48 164

7.2. Просроченные обязательства
(за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	18	756	970
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	746	760
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	10	10	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8	-	9
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	192

8. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39 044	45 806
Затраты на оплату труда	9 276	8 034
Отчисления на социальные нужды	1 842	1 468
Амортизация	43	63
Прочие затраты	17 876	15 318
Итого по элементам	68 081	70 690
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(70)	(34)
Итого расходы по обычным видам деятельности	68 011	70 655

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма руб.	Доля, %	Сумма руб.	Доля, %
1.	Солнышкин Всеволод Сергеевич	4 000	40	4 000	40
2.	Шилов Владимир Иванович	6 000	60	6 000	60
	Итого:	10 000	100	10 000	100

10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами организации являются учредители: Солнышкин В.С. (доля 40%) и Шилов В.И. (доля 60%).

В отчетном периоде со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

1. Дивиденды: Учредителям начислены и выплачены доходы от участия в капитале в общей сумме 44 284 тыс. рублей.
2. Заемные средства: От учредителя Солнышкина В.С. получен долгосрочный заем в размере 20 тыс. рублей на беспроцентной основе. Условиями договора начисление и выплата процентов не предусмотрены. На 31.12.2025 остаток задолженности составляет 20 тыс. рублей.
3. Общая сумма вознаграждения, начисленная вышеуказанным лицам за исполнение трудовых обязанностей, составила в 2025 году 1900 тыс. рублей.

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор		Солнышкин В.С.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.