

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Манта»

ОГРН 1182536023174 ИНН 2537136970 КПП 253701001

Юридический адрес:

690035, Российская Федерация, Приморский край,
гор. Владивосток, ул. Швартовая, зд. 2, оф.53

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения об организации. Существенные обстоятельства деятельности.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Манта» зарегистрировано 09.07.2018 г.
- 1.2. Уставный капитал составляет 100 000= (Сто тысяч) рублей, состоит из вклада физического лица.
- 1.3. Юридический адрес: 690035, Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Вдадивосток, ул. Швартовая ,зд. 2, офис 53.
- 1.4. Основной государственный регистрационный номер 1182536023174.
- 1.5. Организация зарегистрирована в ИФНС по Ленинскому району г.Владивостока.
- 1.6. Руководство текущей деятельностью общества с ограниченной ответственностью осуществляется директором.
- 1.7. В 2025 году основной вид деятельности – прочая вспомогательная деятельность, связанная с перевозками.
- 1.8. Место осуществления деятельности – г. Владивосток.
Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.
- 1.9. Численность работников Общества на конец года составляет 1 человек.
- 1.10. Предприятие является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения учета и составления отчетности.

Раздел 2. Информация об учетной политике

- 2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2. Предприятие находится на упрощенной системе налогообложения (доходы минус расходы). Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
- 2.3. Учет основных средств.
После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:
 - краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
 - аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 рублей).
- 2.4. Учет запасов.
Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
- 2.5. Отчетность.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

- 3.1. Вся деятельность организации является продолжающейся.
- 3.2. Общество в 2025 году не оказывало услуги по основному виду деятельности. Заработная плата начислялась.
- 3.3. Основные средства на 31 декабря 2025 г. в организации отсутствуют.
- 3.4. Нематериальные, финансовые и другие и другие внеоборотные активы по строке 1170 на 31 декабря 2025 г. составляют 5 044 руб., в том числе финансовые вложения в виде выданных долгосрочных займов составили 4 тыс. руб., проценты по долгосрочным займам 1 037 тыс.руб., прочие - 7 тыс. руб.
- 3.5. Финансовые и другие оборотные активы по строке 1240 на 31 декабря 2025 г. отражают дебиторскую задолженность в сумме 17 817 тыс. руб, в том числе с покупателями и заказчиками – 17 783 тыс.руб., прочая - 34 тыс. руб. не смотря на то, что оплата просрочена, данная задолженность является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.
- 3.6. Строка 1300 отражает величину собственного капитала в размере 16 952 тыс.руб. и равна сумме уставного капитала 100 тыс.руб. и нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в размере 16 852 тыс.рублей.
- 3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 на 31 декабря составляет 152 тыс. рублей, в т.ч. с поставщиками и подрядчиками – 142 тыс.руб., прочая -1 0 тыс.руб., просроченная задолженность отсутствует.
- 3.8. Выручка в 2025 году отсутствует, расходы по обычным видам деятельности за 2025 год строка 2120 составила 453 тыс. руб., в т.ч. амортизация – 56 тыс. руб., аренда помещения – 99 тыс.руб., затраты на оплату труда – 228 тыс.руб., (текущая задолженность перед сотрудниками на конец года отсутствует). Начислено страховых взносов на обязательное страхование 70 тыс.рублей.
- 3.9. Прочие доходы и прочие расходы. В ОФР суммы списанной кредиторской (дебиторской) задолженности отражены свернуто, за исключением случаев прощения долга со стороны собственника.
- Сумма прочих доходов по стр. 2340 отчета о финансовых результатах за 2025 год составила 592 тыс.руб., в том числе:
- проценты к получению – 320 тыс.руб.;
 - результат от реализации оборотных активов – 272 тыс.руб.
- Сумма прочих расходов по стр.2350 отчета о финансовых результатах за 2025 год составила 60 тыс.руб., в том числе:
- прочие внереализационные доходы и расходы – 13 тыс.руб.;
 - расходы на услуги банков – 47 тыс.руб.;
- Убыток (строка 2400) составил 300 тыс.рублей, что на 62 тыс. меньше чем в 2024.
- 3.10. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ежегодное обязательное собрание участников не проводилось, решения о выплате дивидендов по результатам работы за 2025 год, о распределении прибыли на иные цели не принималось. Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.