

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «МАН ЦЕНТР ПЛЮС» (ООО «МАН ЦЕНТР ПЛЮС»)

ИНН 7735180144 , КПП 773501001, ОГРН 1187746933791

Адрес: 124365, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Крюково, г Зеленоград, к. 1650, помещ.
14Н/2

1. Общая информация об организации

ООО «МАН ЦЕНТР ПЛЮС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

По договору аренды № 01-СА от 23.09.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — земельный участок, расположенное по адресу: Московская обл., р-н Солнечногорский, д. Дурыкино.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Наименование показателя	Период	4.1. наличие и движение основных средств											
		На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	168	(166)	15 569	-	-	(1 640)	-	-	-	-	15 737	(1 806)
	За 2024 г.	168	(153)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	168	(166)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	233	-	-	(34)	-	-	-	-	233	(34)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	13 127	-	-	(1 390)	-	-	-	-	13 127	(1 390)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	110	(108)	2 209	-	-	(215)	-	-	-	-	2 319	(324)
	За 2024 г.	110	(95)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	110	(108)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-	-	58	(58)
	За 2024 г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-	-	58	(58)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	13 932	2	15
в том числе:			
Здания	199	-	-
Сооружения	11 737	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 996	2	15
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

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.	5 217	-	10 352	-	-	(15 569)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 217	-	-	-	5 217	-
в том числе:									
Сооружения	За 2025 г.	5 217	-	7 910	-	-	(13 127)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 217	-	-	-	5 217	-
Здания	За 2025 г.	-	-	233	-	-	(233)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2 209	-	-	(2 209)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, запасные части для ремонта ТС, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлены в таблице:

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 863	11 400	-	(7 036)	-	17 228	
	За 2024 г.	2 342	12 160	-	(1 638)	-	12 863	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	904	396	-	(172)	-	1 128	
	За 2024 г.	1 173	724	-	(993)	-	904	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	8 938	-	-	-	8 938	
	За 2024 г.	91	-	-	(91)	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	10 430	-	-	(5 780)	-	4 650	
	За 2024 г.	-	10 430	-	-	-	10 430	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	318	391	-	-	-	709	
	За 2024 г.	-	318	-	-	-	318	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	870	1	-	(863)	-	8	
	За 2024 г.	248	623	-	-	-	870	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	94	1 617	-	-	-	1 710	
	За 2024 г.	648	-	-	(554)	-	94	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	57	-	-	-	57	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	245	-	-	(221)	-	24	
	За 2024 г.	179	66	-	-	-	245	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3	1	-	-	-	4	
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	3	
Итого	За 2025 г.	12 863	11 400	-	(7 036)	-	X 17 228	
	За 2024 г.	2 342	12 160	-	(1 638)	-	X 12 863	

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Барышев Павел Евгеньевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Белокрылова Кира Викторовна (Решение Б/Н от 08.08.2023, с 13.05.2024г., сроком до 08.08.2028).

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на генерального директора.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «МАН ЦЕНТР ПЛЮС»

Белокрылова К.В.