

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Манро Экспорт»

1. Общие сведения

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Манро Экспорт» (ООО «Манро Экспорт») (далее – Организация) ОГРН 1176313047822, ИНН 6321431627, КПП 632101001. Адрес местонахождения: Самарская обл., г. Тольятти, ул. Коммунальная, д.33
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Горячев Михаил Сергеевич — 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Директор – Горячев Михаил Сергеевич, действующий на основании Устава.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения – ОКВЭД: 46.69.9
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 28.12.2024 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 (ста тысяч) рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.
- 3.5. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.
- 3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.7. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 4 507 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 27 349 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 264 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 2 506 тыс. руб.

5. Арендованные основные средства

Организация арендует офисные помещения по договору субаренды нежилого помещения №2/2025 от 01.08.2025 с ООО «Манро Механика» по адресу: Самарская обл., г. Тольятти, Коммунальная, 33. Общая площадь арендуемых офисных помещений в 2025 г. – 33,1 кв. м. Стоимость арендной платы составила:

Руб.				
№ п/п	Предмет аренды	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Нежилое помещение:комната №40, площадью 33,1 кв.м, в здании по адресу: г. Тольятти, ул. Коммунальная, д.33 (Договор субаренды №2/2025 от 01.08.2025 ООО "МАНРО МЕХАНИКА")	125 786,00	115 404,00	104 931,00

6. Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды финансовых вложений:

Руб.		
№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025
1	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО): Размещение средств в депозит по Ген.согл N ДЕПШИБ-25-724780-161 от 16.07.2025 (заяв. 17 от 18.12.2025)	2 400 000,00
Итого		2 400 000,00

7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

Руб.			
№ п/п	Крупнейшими дебиторами являются:	Дт задолженность на 31.12.2025	Дт задолженность на 31.12.2024
1	ИП Ивашура Любовь Викторовна	1 150 000,00	-
2	ООО "Манро Механика"	-	2 307 240,00
3	ФГУП "ГОСТИНИЦА "ЗОЛОТОЕ КОЛЬЦО"	-	53 900,00
4	Прочее	1 011,60	316,00
Итого		1 151 011,60	2 361 456,00

8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации.
В составе кредиторской задолженности отражено:

Руб.

№ п/п	Крупнейшими кредиторами являются:	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024
1	ОАО "СветлогорскХимволокно"	38 600,00	-
2	ООО "Бел Пека"	-	1 981 500,00
3	Прочее	-	3 691,00
Итого		38 600,00	1 985 191,00

9. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

10. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «Манро Экспорт»

М.С. Горячев

«16» марта 2026 г.