

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОТТО-ПЛЮС"

Введение

Бухгалтерский учет на предприятии ведется специализированной организацией ООО «Консультационная группа «ТИМ», автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.», «1С: ЗУП»

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. На основании Федерального закона №402 «О бухгалтерском учете», приказа Минфина России №66н «о формах бухгалтерской отчетности».

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 28 декабря 2024 года.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики»

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОТТО-ПЛЮС"
Сокращенное наименование	ООО "МОТТО-ПЛЮС"
Юридический адрес	199034, г. Санкт-Петербург, пр-кт. Большой В.О., д.18, Литер А
Фактический адрес	199034, г. Санкт-Петербург, пр-кт. Большой В.О., д.18, Литер А
Телефон	+7 (812) 336-48-52
Дата регистрации ОГРН	1047800023105 09.04.2004
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7801263156
Код ОКПО	72473282
Код ОКТМО	40307000000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	87.10 (Деятельность по медицинскому уходу с обеспечением проживания)

Среднегодовая численность сотрудников 2025	8 чел. 1 сотрудник-пенсионер и 1 сотрудник предпенсионного.
--	--

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал Общества: размер на 31.12.2025г. 25 000,00 руб.

Участниками являются физические лица:

Латыпов Эдуард Джевдетович с долей 40%, номинальная стоимость: 10 000,00 руб.

Буренина Галина Александровна с долей 50%, номинальная стоимость 12 500,00 руб.

Размер доли, принадлежащей обществу 10%, номинальная стоимость 2 500,00 руб.

1.3 Раскрытие информации о господомощи

Госпомощь Организация в течение 2025г. не получала.

1.4 Информация об органах управления

Исполнительный орган — Управляющий ИП Латыпов Эдуард Джевдетович. Решение № 1/23 от 01.12.2023г.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды Договор аренды №б/н от 01.08.2023 без права выкупа и сдачи в субаренду. Ввиду того, что организация относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018).

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

Объекты основных средств на балансе Общества не числятся.

5. Нематериальные активы.

Общество не владеет активами, обладающими признаками НМА.

6. Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023. В соответствии с приказом №29/12/25 от 29.12.25г. была проведена инвентаризация активов, задолженностей и капитала. Недостач и излишков не установлено

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

8. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

ФСБУ 5/2019 применяется перспективно. (с 01.01.2021).

- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.

Учет основных средств:

- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
 - объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
 - организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации.
- Стоимостной предел для определения активов объектами основных средств – 100 тыс. руб.
- Амортизация по всем объектам основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом, переоценка не производится.

Организация применяет упрощенный способ учета аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

Дата подписания отчетности:

«10» марта 2026 г.

Управляющий ИП



/Латыпов Э.Д./