

Общество с ограниченной ответственностью «МОТРАНССЕРВИС»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «МТС».

Юридический адрес – 353500, Краснодарский край, р-н Темрюкский, г. Темрюк, ул. Розы Люксембург, дом 53, офис 2. Дата государственной регистрации – 06.09.2012

ИНН 2352048760, КПП 235201001, ОГРН 1122352001001, ОКПО 09430630

Основной вид деятельности – деятельность морского пассажирского транспорта.

Обособленных подразделений нет. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 14 чел.

Уставный капитал составляет 15 000 рублей. Учредители : Пюненен П.Л. с долей 58 процентов и Шаповал М.Л с долей 42 процента.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту и не подлежит утверждению.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «МОТРАНССЕРВИС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

ООО «МОТРАНССЕРВИС» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства, капитальные вложения и НМА	1. Организация применяет упрощенные способы учета основных средств, капитальных вложений и НМА. 2. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. 3. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 4. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету. 5. Проверка НМА на обесценивание не производится.	Пункты 3 ФСБУ 6/2020, п.4, 13 ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 14/2022
Материально-производственные запасы	1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. 4. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере их приобретения.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Расходы и доходы	1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. 2. Расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Отчет о движении денежных средств	В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций	п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет»

7. Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.

/Директор



А.А.Шевченко