

## **Общество с ограниченной ответственностью ООО «Мотус»**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Мотус»

1.2. Юридический адрес: Москва г, Грохольский пер, дом 28, помещение 1, комната 9-16, этаж 2

1.3. Дата государственной регистрации 31.07.2018

1.5. Численность сотрудников: 72 человека

**1.6. Уставный капитал составляет 200 000 рублей и оплачен полностью.**

Единственным участником (учредителем) Общества является-Генеральный директор, доля участия — 100 процентов.

.

#### **1.7. Перечень видов деятельности:**

##### **Сведения об основном виде деятельности**

- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

##### **Сведения о дополнительных видах деятельности**

- 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования
- 33.17 Ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования
- 43.21 Производство электромонтажных работ
- 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
- 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями

#### **1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: Азизов Шамиль Муслимович (Приказ от 15.09.2020 г.)

Главный бухгалтер Общества: Амбарцумова Инна Грантовна (Приказ от 07.12.2020 г).

## **1.9. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

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

## **2.0. Инвентаризация активов и обязательств**

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.

## **2.1. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

- 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, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
- Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, в том числе соответствии с ФСБУ 4/2023.
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности признаются существенными для раскрытия в отчетности, если они составляют 5 % и более строки баланса.

## **2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **3. Информация об учетной политике**

#### **3.1. Учет основных средств и нематериальных активов**

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.

#### **В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:**

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- объекты природопользования;
- право пользования активом (арендуемым);

## Нематериальные активы классифицируются по группам:

- - произведения науки, литературы и искусства
  - - программы ЭВМ
  - - базы данных
  - - изобретения
  - - полезные модели
  - - промышленные образцы
  - - секреты производства (ноу-хау)
  - - селекционные достижения
  - - лицензии и разрешения - другие НМА
- 
- 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.

## 3.2. Учет аренды

- Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
- В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
- Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки, что означает, что стоимость ППА определяется исходя из общей суммы лизинговых платежей по договору (без НДС), без всякого дисконтирования. (пункт 14 ФСБУ 25/2018)

### Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 310	(1 159)	-	-	-	(662)	-	-	-	3 310	(1 821)
	За 2024 г.	3 310	(497)	-	-	-	(662)	-	-	-	3 310	(1 159)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	3 310	(1 159)	-	-	-	(662)	-	-	-	3 310	(1 821)
	За 2024 г.	3 310	(497)	-	-	-	(662)	-	-	-	3 310	(1 159)

#### Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 490	2 152	2 814
в том числе: Транспортные средства	1 490	2 152	2 814

## 4. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## Наличие и движение запасов:

	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
	За 2025 г.	5 368	-	153 416	(153 740 )	-	-	X	X	5 044	-
	За 2024 г.	6 725	-	90 472	(91 830)	-	-	X	X	5 368	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 368	-	44 889	(1 169)	-	-	(44 044)	-	5 044	-
	За 2024 г.	6 280	-	24 698	(1 112)	-	-	(24 498)	-	5 368	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 241	(11 898)	-	-	10 657	-	-	-
	За 2024 г.	446	-	317	(3 124)	-	-	2 361	-	-	-

## 5.0. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

## 6.0. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

**6.2.** Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Генеральный директор

Азизов.Ш.М.

25.03.2026г.