

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах  
за период 2022 год**

**Общество с ограниченной ответственностью «Мобитэль»**

**1. Общие сведения**

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Мобитэль».

1.2 Сокращенное наименование: ООО «Мобитэль»

1.3 Местонахождение Общества: 15088, Москва г, Симоновский Вал ул, дом № 26А, офис этаж 2 комната 27

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная

ОГРН: 1157746677857 от 24.07.2015г.

ИНН/КПП 7722334936 /772501001

1.4. На 31 декабря 2022г. участниками Общества являются:

Юнусов Айрат Ильдарович, ИНН 165706295420 (100,0%)

Паспорт РФ серия 92 19 № 676055 выдан МВД по Республике Татарстан 06.11.2019, код подразделения 160-006.

Адрес по прописке: 111250, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, пр-д Невельского, д. 6, к. 3, кв. 67

1.5 Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.22 г. составляла 87 человек.

1.6 Основным видом деятельности ООО «Мобитэль» согласно уставу Общества является деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

1.7 На 31.12.22г. у общества зарегистрировано 1 обособленное подразделение и отсутствуют филиалы.

1.8 Исполнительный орган Общества – генеральный директор Юнусов Айрат Ильдарович.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации в тысячах рублей.

1.9 Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Материально-производственные запасы	27.12.2022
Денежные средства	29.12.2022
Расходы будущих периодов	27.12.2022
Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	27.12.2022
Оценочные обязательства	27.12.2022
Дебиторская задолженность	27.12.2022
Кредиторская задолженность	27.12.2022

**2. Основные элементы учетной политики**

**2.1. Краткое описание основных элементов учетной политики**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34Н, приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66Н «О формах бухгалтерского учета и отчетности организаций», а так

же действующих положений по бухгалтерскому учету, исходя из концепции достоверного и полного представления о финансовом положении Организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости согласно п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 г. N 180н. Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с настоящим стандартом должны были бы включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. При реализации и ином выбытии запасов списание производится по средней себестоимости.

Для целей налогового учета основные средства подразделяются на группы согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Лимит стоимости объекта основных средств устанавливается в размере 40 000 рублей за единицу. В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов организован учет на забалансовом счете МЦ.04.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств при принятии к учету устанавливается приказом руководителя в пределах срока полезного использования амортизационных групп, к которым относятся основные средства, в соответствии с Постановлением №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства, требующие государственной регистрации, принимаются к учету по дате государственной регистрации.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Активы, стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, а также приобретенные книги и брошюры списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе коммерческих расходов учитываются расходы на рекламу.

Выручка отражается в составе доходов по обычным видам деятельности. Доход признается по методу начисления.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения предприятия или финансовых результатов его деятельности.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе или отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения предприятия или финансовых результатов его деятельности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

### **Пояснения к отчетности**

Ниже приводятся пояснения к существенным статьям Баланса, не расшифрованным в Приложении к Бухгалтерскому балансу.



3.2. Расшифровка строки 1150 «Основные средства» приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			Переоценка		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	7 477	(5 734)	242	-	(889)	-	-	-	7 719	(6 624)	
	5210	за 2021г.	7 226	(4 452)	251	-	(1 283)	-	-	-	7 477	(5 734)	
в том числе:													
	Офисное оборудование												
Машин и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	3 452	(2 875)	242	-	(444)	-	-	-	3 694	(3 320)	
	5211	за 2021г.	3 200	(2 042)	251	-	(834)	-	-	-	3 452	(2 875)	
Производственный инвентарь	5202	за 2022г.	788	(459)	-	-	(62)	-	-	-	788	(521)	
	5212	за 2021г.	788	(398)	-	-	(62)	-	-	-	788	(459)	
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	525	(525)	-	-	(5)	-	-	-	525	(525)	
	5213	за 2021г.	525	(521)	-	-	(383)	-	-	-	525	(525)	
	5204	за 2022г.	2 713	(1 875)	-	-	(383)	-	-	-	2 713	(2 258)	
	5214	за 2021г.	2 713	(1 492)	-	-	(383)	-	-	-	2 713	(1 875)	

3.3. В 2021-2022 гг. финансовых вложений не было.

3.4. Расшифровка строк 1210 «Запасы» приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	57	-	57	42 386	(42 354)	-	-	-	X	-	90
	5420	за 2021г.	318	-	318	35 647	(35 908)	-	-	-	X	-	57
в том числе:													
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности												
Товары для перепродажи	5401	за 2022г.	-	-	-	608	(608)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	2 052	(2 052)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 2022г.	-	-	-	206	(206)	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2022г.	-	-	-	41 523	(41 523)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5425	за 2021г.	-	-	-	33 301	(33 301)	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2022г.	57	-	57	255	(223)	-	-	-	-	-	90
	5426	за 2021г.	318	-	318	88	(349)	-	-	-	-	-	57

Материальные ценности в отчетном периоде не обесценивались, поэтому резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.5. Расшифровка строк 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из		перевод из		учетная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учетная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	35 858	-	9 262	-	(1 405)	-	-	-	-	-	-	-	43 715	-
	5530	за 2021г.	12 748	-	25 777	-	(1 189)	(1 478)	-	-	-	-	-	-	35 858	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	29 577	-	4 152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 729	-
	5531	за 2021г.	6 181	-	24 383	-	(987)	-	-	-	-	-	-	-	29 577	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	798	-	4 210	-	(624)	-	-	-	-	-	-	-	4 384	-
	5532	за 2021г.	1 668	-	798	-	(191)	(1 478)	-	-	-	-	-	-	798	-
Прочая	5513	за 2022г.	5 484	-	899	-	(781)	-	-	-	-	-	-	-	5 602	-
	5533	за 2021г.	4 899	-	596	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	5 484	-
Итого	5500	за 2022г.	35 858	-	9 262	-	(1 405)	-	-	-	-	-	X	-	43 715	-
	5520	за 2021г.	12 748	-	25 777	-	(1 189)	(1 478)	-	-	-	-	X	-	35 858	-

3.6. Расшифровка строки 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

№ п/п	Наименования контрагента	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности	Дата возникновения	В том числе просроченная задолженность	% от общей суммы задолженности по статье
1	ИП Рева А.С.	2 615	Авансы выданные, приобретение НМА	2022г.	нет	59,6
2	ООО УК МЕГАПОЛИС-ИНВЕСТ	527	Авансы выданные, аренда помещения	2022г.	нет	12,0
3	ООО СМАРТВЭЙ	168	Авансы выданные, командировочные расходы	2022г.	нет	3,8
4	ООО «Московский шинный завод-М»	865	Авансы выданные, аренда помещения	2022г.	нет	17,3
5	ООО Нетология	54	Авансы выданные, обучение сотрудников	2022г.	нет	1,2
6	ООО «АГЕНТИКА ТРЕВЕЛ»	98	Авансы выданные, командировочные расходы	2022г.	нет	
7	НИУ ВШЭ	29	Авансы выданные, обучение сотрудников	2022г.	нет	
8	Прочая	28	Авансы выданные	2022г.	нет	
<b>Итого</b>		<b>4 384</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>

3.7. Расшифровка строки 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками»:

№ п/п	Наименования контрагента	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности	Дата возникновения	В том числе просроченная задолженность	% от общей суммы задолженности по статье
1	ООО ФИРМА "СТОМ"	33 720	Оказание услуг	2022г.	нет	99,98
4	Ассоциация организаторов азартных игр в тотализаторах	9	Аренда помещения	2022г.	нет	0,02
<b>Итого</b>		<b>33 729</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>

3.8. Расшифровка строки 12307 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»:

№ п/п	Наименования контрагента	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности	Дата возникновения	В том числе просроченная задолженность	% от общей суммы задолженности по статье
1	ИП Багирян Карэн Александрович	600	Авансы выданные, обеспечительный платеж	2017г.	нет	10,8
2	ИП Багирян Лилиана Владимировна	1 155	Авансы выданные, обеспечительный платеж	2017г.	нет	21,1
3	ИП Багирян Эмма Александровна	1 245	Авансы выданные, обеспечительный платеж	2017г.	нет	21,9
4	АО "Московский шинный завод-М"	2 000	Авансы выданные, обеспечительный платеж	2017г.	нет	37,3
5	ООО УК МЕГАПОЛИС-ИНВЕСТ	541	Авансы выданные, обеспечительный платеж	2021г.	нет	8,9
<b>Итого</b>		<b>5 541</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>

На 31 декабря 2022г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

### Пассив Баланса.

#### 3.9. Расшифровка строки 1510 «Заемные средства»:

Наименование кредитора	Договор	Вид обязательства (процент)	Сумма, тыс.руб	Дата возникновения	Срок погашения
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва	Кредитный договор № НЛ/002021-002937 от 18.05.2021г.	Льготный кредит на возобновление деятельности (3%) по Постановлению Правительства № 279	7 943	18.05.2021г.	18.05.2023г.
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва	Кредитный договор № НЛ/002021-002937 от 18.05.2021г.	Начисленные проценты по кредиту	20	18.05.2021г.	18.05.2023г.
ООО ФИРМА "СТОМ"	Договор займа № 13/10/22 от 13.10.22г.	Процентный займ (0,1%)	31 650	13.10.2022г.	12.10.2023г.
ООО ФИРМА "СТОМ"	Договор займа № 13/10/22 от 13.10.22г.	Начисленные проценты по займу	3	13.10.2022г.	12.10.2023г.
<b>ИТОГО</b>			<b>39 616</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

3.10. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгов в краткосрочную задолженность			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	18 662	47 639	534	(22 222)	-	-	-	44 613	
	5580	за 2021г.	8 619	33 857	216	(24 030)	-	-	-	18 662	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	629	66	-	(428)	-	-	-	267	
	5581	за 2021г.	253	467	-	(91)	-	-	-	629	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	656	4 616	2	(544)	-	-	-	4 730	
	5583	за 2021г.	797	-	-	(141)	-	-	-	656	
кредиты	5564	за 2022г.	17 377	11 307	529	(21 250)	-	-	-	7 963	
	5584	за 2021г.	7 569	33 390	216	(23 798)	-	-	-	17 377	
займы	5565	за 2022г.	-	31 650	3	-	-	-	-	31 653	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2022г.	18 662	47 639	534	(22 222)	-	X	-	44 613	
	5570	за 2021г.	8 619	33 857	216	(24 030)	-	X	-	18 662	

3.11. Расшифровка строки 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

№ п/п	Наименования контрагента	Сумма, тыс.руб	Предмет задолженности	Дата возникновения	В том числе просроченная задолженность	% от общей суммы задолженности по статье
1	КОМКОР ОАО	130	Интернет	2022г.	нет	49
4	ПАО «Мегафон»	78	Интернет	2022г.	нет	29
5	ПАО «Центральный телеграф»	39	Интернет	2022г.	нет	14,6
	ИП Багирян Карэн	17	Аренда помещения	2022г.	нет	6,4
6	ООО КОМПАНИЯ "САЛЮТ"	3	Услуги клининга	2022г.	нет	1
<b>Итого</b>		<b>267</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>100</b>

На 31 декабря 2022г. сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

3.12 Расшифровка по строке 1540 «Оценочные обязательства» приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 668	5 300	(4 373)	-	5 595
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	4 668	5 300	(4 373)	-	5 595

#### 4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Затраты на производство приведены в таблице:

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	572	2 017
Расходы на оплату труда	5620	58 684	51 111
Отчисления на социальные нужды	5630	11 129	9 717
Амортизация	5640	866	1 265
Прочие затраты	5650	56 055	52 124
Итого по элементам	5660	127 306	116 234
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	127 306	116 234

4.2. Расшифровка стр. 2350 «Прочие расходы» приведены в таблице:

Строка ОФР	Наименование вида затрат	2022г.	2021г.
23501	Расходы на услуги банков	187	139
23502	Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	20
23503	Курсовые разницы	62	
23504	Прочие внереализационные расходы	59	1 809
	В том числе:		
	Списание долгов	-	1 478
	Амортизация	23	53
	Материальные расходы	36	-
<b>ИТОГО</b>		<b>308</b>	<b>1 968</b>

## **5. Операции со связанными сторонами.**

В 2022 г. производились операции со следующими связанными сторонами:

5.1. С Юнусовым А.И. – генеральным директором ООО «Мобитэль»:

- в течение 2022 года Юнусову А.И. начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором в сумме 436,4 тыс. руб. НДФЛ, начисленный с доходов за 2022 год, составил 56,7 тыс. руб., страховые платежи, начисленные с расходов на оплату труда, составили 91,3 тыс. руб.

## **6. Информация о событиях после отчетной даты**

6.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов за 2022 год на момент составления настоящей бухгалтерской отчетности не принималось.

## **7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

7.1. В 2022 году Обществом создавались оценочные обязательства перед работниками по оплате отпусков согласно учетной политике.

7.2. В отчетном периоде отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, последствия которых могут быть существенными для достоверной оценки финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

## **8. Информация о прекращаемой деятельности**

8.1. Общество не планирует прекращать свою деятельность.

## **9. Риски финансово-хозяйственной деятельности**

### *Правовые риски*

Судебные процессы, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, которые могут значительно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность общества, отсутствуют.

### *Налоговые риски*

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

По мнению руководства Общества, соответствующие положения действующего законодательства РФ относительно проведенных Обществом операций хозяйственной деятельности по состоянию на 31 декабря 2021 года интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного законодательства останется стабильным.

### *Риск изменения процентных ставок*

В случае роста процентных ставок стоимость привлеченных Обществом средств может увеличиться быстрее, чем доходность размещенных денежных средств в виде займов

предоставленных, что приведет к увеличению расходов по выплате процентов и снижению финансового результата, и наоборот, в случае снижения ставок.

Управление риском изменения процентных ставок рассматривается Обществом как составная часть общей системы управления операционными рисками и осуществляется в соответствии с политикой в данной области, нацеленной на предупреждение и/или снижение существенного негативного влияния потенциальных рисков на деятельность и финансовое положение Общества.

*Риск изменения государственной политики*

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в том числе оценку их финансового состояния.

В Обществе осуществляется внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью, осуществляемый руководителем Общества.

Управление рисками Общества осуществляется, как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс направлен на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Генеральный директор  
14.03.2023г.



А.И. Юнусов