

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	39	-	-	(39)	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	39	-	-	-	-	-	-	-	-	39	-
в том числе:													
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

7 июля 2023 г.

**Рябов Александр
Иванович**

(расшифровка подписи)

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	2 531	-	(2 531)	-
	5250	за 2021 г.	9 211	12 238	(163)	(21 286)	-
в том числе:							
Здание торгового комплекса площадью 61350,2 кв.м	5241	за 2022 г.	-	421	-	(421)	-
	5251	за 2021 г.	8 076	5 396	-	(13 472)	-
Ноутбук Acer Extensa 15 EX215-22-R6NL [NX.EG9ER.00Y] Black 15.6" {FHD Ryzen 5 3500U/8Gb/512Gb SSD/DO	5242	за 2022 г.	-	41	-	(41)	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Торговое оборудование (2,4х2,75 высота прилавка 1,3м) цвет белоснежный глянец	5243	за 2022 г.	-	74	-	(74)	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Аккумуляторная батарея для ИБП APC SRT192BP2	5244	за 2022 г.	-	157	-	(157)	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Аккумуляторная батарея для ИБП APC SRT192BP2	5245	за 2022 г.	-	157	-	(157)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор MikroTik CRS354-48G-4S+2Q+RM 48x10/100/1000. 2xAC Inputs	5246	за 2022 г.	-	96	-	(96)	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система оповещения и управления при пожаре	5247	за 2022 г.	-	442	-	(442)	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система дымоудаления	5248	за 2022 г.	-	157	-	(157)	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система водяного пожаротушения	5249	за 2022 г.	-	389	-	(389)	-
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система автоматической пожарной сигнализации		за 2022 г.	-	595	-	(595)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система приточно-вытяжной вентиляции и кондиционирования (б/у)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	673	175	-	(848)	-
Система охранного телевидения (COT) в ТРЦ "Гиперсити"		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	235	-	-	(235)	-
Система контроля управления доступом и СОКС в ТРЦ "Гиперсити"		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	64	-	-	(64)	-
Honeywell DR200GFLA 3-х ходовой пов.кл., PN6, DN200, Kvs1600,2...130 C		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	163	-	163	-	-
АКБ 12V 7.0Ah Delta DT 1207		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Аксессуары РАДИО АББ 25 Модуль подключения АКБ 12B25A		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Антенны стационарные ANLI A-100MU (405-512МГц)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Блок питания OPTIM PS-20		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Кабель Rexant Кабель RG-213 (96%) 50 Ом, черный		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Разъемы СВ Разъем n-112F N-male для RG58		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Радиостанция Ретронслятор DR50-DMR #5		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Радиостанция Ретронслятор DR50-DMR#5		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	141	-	(141)	-

МФУ Kyocera ECOSYS M2540dn (Принтер/Копир/Сканер/Факс: A4 1200x1200dpi 40ppm 512(1536) Md Duci	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	44	-	(44)	-
Система вытяжной вентиляции	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	1 619	-	(1 619)	-
Система приточной вентиляции	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	1 969	-	(1 969)	-
Система кондиционирования	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	1 178	-	(1 178)	-
Система порошкового пожаротушения (кинотеатр)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	122	-	(122)	-
Система противодымной вентиляции	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	1 594	-	(1 594)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	421	13 771
в том числе:			
Здание торгового комплекса площадью 61350,2 кв.м.	5261	421	13 472
Система охранного телевидения (СОТ)	5262	-	235
Система контроля и управления доступом и СОКС в ТРЦ "гиперСити"	5263	-	64
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	30	30	30
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Рябов Александр Иванович**
 (подпись) (расшифровка подписи)
 7 июля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	417 978	-	-	(417 978)	-	-	-	-	-
В том числе: займы	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	417 978	-	-	(417 978)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	417 978	-	-	(417 978)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Рябов Александр
Иванович**

(расшифровка подписи)

7 июля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

7 июля 2023 г.

**Рябов Александр
Иванович**

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная 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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	835 516	-	1 052 059	-	(750 542)	-	-	-	-	-	1 137 033	-
	5521	за 2021 г.	279 341	-	910 873	-	(354 698)	-	-	-	-	-	835 516	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	835 516	-	1 052 059	-	(750 542)	-	-	-	-	-	1 137 033	-
	5524	за 2021 г.	279 341	-	910 873	-	(354 698)	-	-	-	-	-	835 516	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	78 420	(5 105)	693 646	-	(696 243)	-	3 430	-	-	-	75 823	(1 675)
	5530	за 2021 г.	79 060	(9 871)	602 253	-	(602 893)	-	4 766	-	-	-	78 420	(5 105)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	25 868	(5 105)	526 329	-	(532 248)	-	3 430	-	-	-	19 949	(1 675)
	5531	за 2021 г.	31 204	(9 871)	466 134	-	(471 470)	-	4 766	-	-	-	25 868	(5 105)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	3 798	-	155 199	-	(145 881)	-	-	-	-	-	13 116	-
	5532	за 2021 г.	5 194	-	95 271	-	(96 667)	-	-	-	-	-	3 798	-
Прочая	5513	за 2022 г.	48 754	-	12 118	-	(18 114)	-	-	-	-	-	42 758	-
	5533	за 2021 г.	42 662	-	40 848	-	(34 756)	-	-	-	-	-	48 754	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	913 936	(5 105)	1 745 705	-	(1 446 785)	-	3 430	X	-	-	1 212 856	(1 675)
	5520	за 2021 г.	358 401	(9 871)	1 513 126	-	(957 591)	-	4 766	X	-	-	913 936	(5 105)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	2 298 158	1 328 346	-	(1 156 631)	-	-	-	-	2 469 873
	5571	за 2021 г.	2 385 529	428 422	-	(515 793)	-	-	-	-	2 298 158
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	1 503 523	107 572	-	(16 060)	-	-	-	-	1 595 035
	5572	за 2021 г.	1 527 474	-	-	(23 951)	-	-	-	-	1 503 523
займы	5553	за 2022 г.	794 635	1 220 774	-	(1 140 571)	-	-	-	-	874 838
	5573	за 2021 г.	858 055	428 422	-	(491 842)	-	-	-	-	794 635
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	287 835	1 106 588	-	(1 078 681)	-	-	-	-	315 742
	5580	за 2021 г.	149 774	1 074 658	-	(936 597)	-	-	-	-	287 835
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	54 663	124 471	-	(108 038)	-	-	-	-	71 096
	5581	за 2021 г.	23 022	194 608	-	(162 967)	-	-	-	-	54 663
авансы полученные	5562	за 2022 г.	36 867	364 525	-	(360 976)	-	-	-	-	40 416
	5582	за 2021 г.	38 153	288 526	-	(289 812)	-	-	-	-	36 867
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	41 967	206 505	-	(192 906)	-	-	-	-	55 566
	5583	за 2021 г.	18 914	153 603	-	(130 550)	-	-	-	-	41 967
кредиты	5564	за 2022 г.	5 974	191 478	-	(191 540)	-	-	-	-	5 912
	5584	за 2021 г.	3 735	115 802	-	(113 563)	-	-	-	-	5 974
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	148 364	219 609	-	(225 221)	-	-	-	-	142 752
	5586	за 2021 г.	65 950	322 119	-	(239 705)	-	-	-	-	148 364
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	2 585 993	2 434 934	-	(2 235 312)	-	X	-	-	2 785 615
	5570	за 2021 г.	2 535 303	1 503 080	-	(1 452 390)	-	X	-	-	2 585 993

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ **Рябов Александр**
 (подпись) _____ **Иванович**
 _____ (расшифровка подписи)
 7 июля 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	5 871	32 785
Расходы на оплату труда	5620	3 164	1 686
Отчисления на социальные нужды	5630	685	385
Амортизация	5640	64 040	77 296
Прочие затраты	5650	143 946	154 951
Итого по элементам	5660	217 706	267 103
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	30	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	217 736	267 103

Руководитель _____
(подпись)

7 июля 2023 г.

**Рябов Александр
Иванович**

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	199	371	(276)	-	294
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	199	371	(276)	-	294

Руководитель

Рябов Александр Иванович

(расшифровка подписи)

(подпись)

7 июля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 567	1 459	1 479
в том числе: зalog	5811	1 567	1 459	1 479

Руководитель _____
 (подпись)

Рябов Александр
 Иванович
 (расшифровка подписи)

7 июля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
7 июля 2023 г.

**Рябов Александр
Иванович**

(расшифровка подписи)

ООО «МОБИКОМ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 год

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	5
2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2022 год	5
2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ.....	6
2.5 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	6
2.6 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	6
2.7 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
2.8 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	8
2.9 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
2.10 ЗАПАСЫ	8
2.11 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
2.12 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	10
2.13 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	10
2.14 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
2.15 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	13
2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.....	13
2.17 ВЫРУЧКА	14
2.18 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	14
2.19 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	14
2.20 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ.....	16
2.21 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ	17
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ.....	17
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	17
5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ.....	20
6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	20
7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20
8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20
9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	21
10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	21
11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ.....	21
12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	22

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Сведения о наименовании

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Мобиком»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Мобиком»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 432017, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, дом 19А, этаж 4, офис 414.

1.2 Сведения о филиалах и обособленных подразделениях:

Общество имеет обособленное подразделение 1 в г.Кургане

1.3 Сведения об образовании юридического лица

ООО «Мобиком.» зарегистрировано 10.09.2004

ОГРН 1047301326247

ИНН 7327031440

КПП 732501001

1.4 Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества: 10 тыс. рублей.

1.5 Органы управления и контроля

Органами управления Обществом являются:

Общее собрание участников – высший орган;

Директор - единоличный исполнительный орган.

Согласно Уставу Общества Совет директоров (наблюдательный совет) и Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Ревизионная комиссия отсутствует.

1.5.1 Участники Общества

Учредителями (участниками) Общества являются:

Состав учредителей (участников)	Доля в УК, %	Сумма, тыс. руб.
Рябов Александр Иванович (до 21.02.2023г)	100	10
ООО «Управляющая компания Дарс» с 21.02.2023г	100	10

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является Рябов Дмитрий Александрович.

1.5.2 Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом ООО «Мобиком» - директором Рябовым Александром Ивановичем, назначенным Решением № 44 от 02.12.2020г

Лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности является директор Общества.

Главный бухгалтер – Листарова Елена Александровна

1.6 Сведения о видах деятельности. Описание деятельности Общества.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Также Общество может осуществлять дополнительные виды деятельности:

46.39	Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
46.43	Торговля оптовая бытовыми электротоварами
46.49.4	Торговля оптовая прочими потребительскими товарами
46.49.49	Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки

46.69.9	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
46.73	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
46.73.6	Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
47.42	Торговля розничная телекоммуникационным оборудованием, включая розничную торговлю мобильными телефонами, в специализированных магазинах
47.78.9	Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
61.10.9	Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая
68.10.11	Подготовка к продаже собственного жилого недвижимого имущества
68.10.12	Подготовка к продаже собственного нежилого недвижимого имущества
68.32.2	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
73.11	Деятельность рекламных агентств
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
93.29	Деятельность зрелищно-развлекательная прочая
95.29	Ремонт прочих предметов личного потребления и бытовых товаров

1.7 Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 5 человек, за предшествующий период – 5 человек

1.8 Прочая информация

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: 10,19 %.

Средняя заработная плата в Обществе: 52,7 тыс. рублей.

Сведения о лицензиях Общества: не имеет лицензий.

1.9 Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена на основании приказа от 29.12.2022 года № 3-ИН. Результаты инвентаризации отражены на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

1.10 Сведения об аудиторе Общества:

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности ООО «Мобиком» по стандартам РСБУ за 2022 год – Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ФИН-С» (ИНН 7328019301, ОГРН 1027301578688). ООО «АФ Фин-С» является членом саморегулируемого объединения аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606065380.

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2019 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом Информации Минфина ПЗ-10/2012), действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту и учетной политикой Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к годовой бухгалтерской отчетности подготовлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной в связи с внесением исправлений в отчет о движении денежных средств.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Листарову Елену Александровну.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2022 год

В Учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями новых ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов России 16.10.2018 года N 208н;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Министерства финансов России от 16.04.2021 года № 62н.

2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Корректировка вступительный остатков бухгалтерской отчетности за 2022 г. в связи с применением Обществом с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н и ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов России 16.10.2018 года N 208н не требуется, поскольку:

- порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - альтернативный на 01.01.2022 г. (п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020);
- порядок перехода на ФСБУ 25/2018 - альтернативный (п. п. 48, 50 ФСБУ 25/2018)
- порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный (п. п. 25, 26 ФСБУ 26/2020).

Договора финансовой аренды у Общества отсутствуют.

2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчетного периода, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Если влияние существенной ошибки оценить невозможно, то в пояснениях к отчетности указываются причины этого (например, многочисленные расчеты), период, начиная с которого внесены исправления, а также приводится способ исправления.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Активов и обязательств в иностранной валюте Общество в 2022 году не имело, операций в иностранной валюте в 2022 году не осуществляло (также и в предшествующем периоде 2021 г.).

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали нематериальные активы, результаты исследований и разработок, нематериальные поисковые активы, материальные поисковые активы, доходные вложения в материальные ценности.

2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При признании объекта основных средств его стоимость оценивается по первоначальной. После признания последующая оценка основных средств по группам осуществляется также по первоначальной стоимости, за исключением группы «здания»

По группе «здания» после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости. Ранее объект отражался в балансе по первоначальной (восстановительной) стоимости. По состоянию на 31.12.2022г произведена переоценка (произведён перерасчёт справедливой стоимости). В учёт и отчётность внесены изменения в соответствии с отчётом оценщика путём изменения ранее переоценённой стоимости, а именно произведено уменьшение ранее переоцененной первоначальной стоимости и ранее переоценённой амортизации.

Способ начисления амортизации для всех основных средств – линейный. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Сроки полезного использования устанавливаются для целей бухгалтерского учета исходя из ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Если в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств не происходит увеличение срока его полезного использования, то при исчислении амортизации организация учитывает оставшийся срок полезного использования данного основного средства.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов. Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020

В результате проверки на 31.12.2022 г. основных средств и капитальных вложений на предмет обесценения, признаков обесценения не выявлено.

По результатам проведенной переоценки справедливая стоимость Здание торгового комплекса «Гиперсити» по состоянию на 31.12.2022г составила 1 543 564 тыс.руб

Для проведения оценки привлекается независимый оценщик Союз «Ульяновская областная торгово-промышленная палата»

Метод оценки рыночной стоимости – доходный подход.

Для определения рыночной стоимости в рамках доходного подхода использовался метод прямой капитализации.

Исходя из алгоритма определения рыночной стоимости оценщик произвел поэтапный расчёт стоимости объекта.

Информация о наличии и движении основных средств подробно представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

2.9 ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В АРЕНДУ

У Общества имеются только договора операционной аренды. Договоры не операционной (финансовой) аренды не заключались.

При **операционной аренде** арендодатель в течение срока действия договора аренды признает доходы в виде арендных платежей и начисляет по переданным объектам амортизацию.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Активы признаются в учете в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые активы и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми активами (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового актива и его покупной стоимостью в результате его продажи, обмена, отчуждения при погашении обязательств Общества, в форме увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением. И первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений. Проверка на наличие обесценения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится Обществом на конец отчетного года.

Процент и дисконт (включая купонный доход) по финансовым вложениям признаются прочими доходами с даты возникновения у Общества права на их получение.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 «Финансовые вложения») у Общества отсутствуют в отчетном году (так же и в предшествующий период за 2021 г.).

Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» у Общества отсутствуют в отчетном году (так же и в предшествующий период за 2021 г.).

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих внеоборотных активов Общество в 2022 году не имело (так же и в предшествующий период за 2021 г.).

ЗАПАСЫ

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи (фактической стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической стоимости.

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание материалов, товаров производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

Резерв под обесценение стоимости запасов на конец отчетного периода равен 0 тыс.руб.

Информация о наличии и движении Запасов подробно представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который в последствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Налог на добавленную стоимость (строка 1220) - всего:	0	48	0
В том числе, НДС по приобретенным услугам	0	48	0

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

При формировании резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете критериями квалификации того или иного долга как сомнительного являются: непогашенные в сроки, установленные договором; отсутствие оплаты в течение трех месяцев. Резерв сомнительных долгов в конце каждого квартала корректируется по итогам инвентаризации дебиторской задолженности, проводимой в соответствии с п.3 данной учетной политики. На конец квартала в резерв по сомнительным долгам включают:

-10% долга в случае наступления срока платежа по договору;

Оставшиеся 90% долга, в случае не погашения, по истечении 3-х месяцев с даты платежа по договору;

- по долгам, не оформленным договорами, либо с неопределенным сроком платежа (срок оплаты не установлен договором), 100% по истечении 3-х месяцев с даты образования.

Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не создается.

По состоянию на 31.12.2022г. остаток резерва по сомнительным долгам составил 1 675 тыс. руб.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих оборотных активов Общество в 2022 году не имело (так же и в предшествующий период за 2021 г.).

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 года в соответствии с Уставом составляет 10,0 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Добавочный капитал Общества (в результате переоценки) на 31.12.2022 года составил 191 133,0 тыс.руб., на 31.12.2021г 275 221,0 тыс.руб., на 31.12.2020 года 275 221,0 тыс.руб

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль за 2022 г составила 22 967 тыс.руб., в 2021г 4 260 тыс.руб

Дивиденды в 2022 году не объявлялись и не выплачивались (аналогично в 2021 г.)

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2022 г. составила (109 935) тыс. руб., на 31.12.2021 г. составила (132 899) тыс. руб., на 31.12.2020 г. составила (137 159) тыс. руб.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 81 208 тыс. руб. (на 31.12.2021 года составляла 142 332 тыс. руб., на 31.12.2020 года 138 072 тыс. руб.).

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе задолженность по полученным авансам отражается без НДС.

Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам (в том числе

товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Синтетический учет организуется на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Общество производит начисление процентов по полученным кредитам и займам в соответствии с условиями, установленными в договоре кредита и (или) займа, ежемесячно.

Заемные средства, находящиеся в распоряжении организации, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, учитываются в составе долгосрочной задолженности.

По строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены полученные у следующих займодавцев долгосрочные займы:

- на 31.12.2022 года в сумме 2 469 873 тыс.руб., в том числе :

Контрагенты	Сумма
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	1 595 035
Инвестмент-Капитал ООО	12 884
Лидер	112 768
Надежные партнеры ООО	161 800
ОптЭл ООО	136 381
Прима-Люкс	129 950
СЛК (ООО)	157 654
СМ-Сервис ООО (до 23.02.2022г Дарс- Сервис ООО)	4 980
Смарт-Девелопмент (до 31.08.17 г. ООО "Маркет-Плюс")	7 124
Теллур ООО	278
Фабрика безупречной рекламы	5 350
ЦентрПрогресс ООО	145 669
Итого	2 469 873

- на 31.12.2021 года в сумме 2 298 158 тыс.руб., в том числе :

Контрагенты	Сумма
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	1 503 523
ДАРС-Сервис ООО	10 272
Инвестмент-Капитал ООО	12 890
Лидер	112 868
Надежные партнеры ООО	51 700
ОптЭл ООО	90 431
Прима-Люкс	44 100
Родник, ООО	1 500
СЛК (ООО)	157 654
Смарт-Девелопмент (до 31.08.17 г. ООО "Маркет-Плюс")	7 124
Теллур ООО	278
УК Дарс ООО	2 959
Фабрика безупречной рекламы	5 350
ЦентрПрогресс ООО	283 479
Чистый звук ООО	14 030
Итого	2 298 158

- на 31.12.2020 г. в сумме 2 385 529 тыс. руб., в том числе:

Контрагенты	Сумма
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	1 527 474
ДАРС-Сервис ООО	10 272
ДАРС-Строительство ООО	138 159
Зеленый свет	700
Инвестмент-Капитал ООО	10 890
Лидер	122 568
Надежные партнеры ООО	23 300
ОптЭл ООО	27 302
Родник, ООО	1 500
СЛК (ООО)	143 904
Смарт-Девелопмент (до 31.08.17 г. ООО "Маркет-Плюс")	7 124
Теллур ООО	278
УК Дарс ООО	450
Фабрика безупречной рекламы	5 350
ЦентрПрогресс ООО	336 473
ЦУМ ООО	17 154
Чистый звук ООО	12 630
Итого	2 385 529

По строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены проценты от полученных краткосрочных займов у следующих займодавцев

- на 31.12.2022 года в сумме 5 912 тыс.руб., в том числе

Контрагенты	Сумма
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	5 912
Итого	5 912

- на 31.12.2021 года в сумме 5 974 тыс.руб., в том числе :

Контрагенты	Сумма.
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	5 974
Итого	5 974

- на 31.12.2020 г. в сумме 3 735 тыс. руб., в том числе:

Контрагенты	Сумма,.
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	3 735
Итого	3 735

Расшифровка строк 1410 и 1510 «Заемные средства», а также 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов отсутствуют (так же и в предшествующий период за 2021 г.).

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Информация об оценочных обязательствах, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, представлена в таблице 7. «Оценочные обязательства» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки;
- выданные гарантии и поручительства.

По состоянию на 31.12.2022 года имелось неоконченное судебное разбирательство по предъявленным к ООО «РЕ ТРЭЙДИНГ ». Цена иска 1 199 тыс. руб.

Резервы по условным обязательствам не создавались.

Полученные и выданные обеспечения в отчетном и предшествующих периодах раскрыты в Таблице 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

Информация о выданных Обществом обеспечения обязательств и платежей не включает данные по поручительствам (гарантиям) третьих лиц по обязательствам Общества в соответствии с разъяснениями, приведенными в письме Министерства Финансов от 22.06.2011 года №ПЗ- 5/2011.

ВЫРУЧКА

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Выручка, в том числе	2022 год	2021 год
Аренда	433 263	380 736
Вознаграждение по агентскому договору	1 827	604
Прочие услуги	2 500	303
Итого (стр.2340)	437 590	381 640

Экспортной выручки у Общества нет (так же и в предшествующий период за 2021 г.).

СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода признается стоимость реализованных работ (услуг).

Расходы на производство по обычным видам деятельности включают расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства (счет 44.01)

Общехозяйственными расходами (счет 26 «Общехозяйственные расходы») признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производств. процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- налог на имущество и другие аналогичные налоги и платежи;
- другие аналогичные по назначению расходы.

В составе расходов отчетного периода признается стоимость содержания имущества, передаваемого в аренду.

Раскрытие информации по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества в поэлементном составе затрат отчетного и предшествующего периода представлено в таблице «Затраты на производство (расходы на продажу)».

Информация о затратах на производство подробно представлена в таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются доходы, связанные безвозмездном получением имущества, восстановление оценочных обязательств и резервов.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются расходы в виде убытков прошлых лет, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств.

Проценты к получению (тыс. руб.):

Наименование доходов	2022 год	2021 год
% по кредитам	213	43
% по займам	0	6 389
<i>Итого (стр.2320)</i>	<i>213</i>	<i>6 432</i>

Проценты к уплате (тыс. руб.):

Наименование расходов	2022 год	2021 год
% по кредитам	190 359	115 802
% по займам	0	0
<i>Итого (стр.2330)</i>	<i>190 359</i>	<i>115 802</i>

Прочие доходы (тыс. руб.):

Наименование прочих доходов	2022 год	2021 год
доходы, связанные с реализацией основных средств		5 300
резервов по сомнительным долгам	4 967	7 271
списанной кредиторской задолженности	80	67
штрафы, пени, неустойки к получению	919	272
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	1 815	
прочие внереализационные доходы	527	432
<i>Итого (стр.2340)</i>	<i>8 308</i>	<i>13 342</i>

Прочие расходы (тыс. руб.):

Наименование прочих расходов	2022 год	2021 год
расходы связанные с реализацией основных средств		5 202
расходы, в виде резервов по сомнительным долгам	1 606	2 916

убытки прошлых лет	415	237
расходы в виде списанной дебиторской задолженности	219	421
прочие внереализационные расходы	1 206	1 158
<i>Итого (стр.2350)</i>	3 446	9 934

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

Временные разницы определяются как разница между стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе Обществу суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

	2022	2021
Условный расход/доход по налогу на прибыль	6 914	1 715
Разницы, увеличивающие УР/УД по налогу на прибыль		
Постоянное налоговое обязательство (ПНО), в том числе	1 980	1 876
Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	1 328	1 311
<i>по амортизации основных средств</i>	<i>1 309</i>	<i>1 299</i>
<i>по оценочному обязательству на предстоящие отпуска</i>	<i>19</i>	<i>12</i>
<i>по расходам будущего периода</i>		
<i>по резервам по сомнительным долгам</i>		
<i>по убытку по налоговому учету</i>		
Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	58	147
Разницы, уменьшающие УР/УД по налогу на прибыль		
Постоянный налоговый актив (ПНА), в том числе	318	
Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	5 321	3 001
<i>по резерву по амортизации основных ср-в</i>		
<i>по резерву по сомнительным долгам</i>	<i>686</i>	<i>953</i>

по расходам будущих периодов	4 635	2 048
по оценочному обязательству на предстоящие отпуска		
по убыткам в налоговом учете		
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)		
Итого текущий налог на прибыль (ставка налога на прибыль 20%)	4 641	2 047

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ

Изменения в Учетную политику на 2023 год не вносятся.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражена свернуто (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"). Сумма НДС отражена в составе показателя строки 4129 "прочие платежи".

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 №07-04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда».

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2022 года отсутствовали (так же и в предшествующий период за 2021 г.).

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Контроль, как характер отношений между Обществом и связанными сторонами, имеет место в следующих случаях:

- юридическое и (или) физическое лицо в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от третьих лиц, имеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого юридического лица.

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах.

<i>Связанная сторона (аффилированные лица)</i>	<i>Юридический адрес</i>	<i>Характер отношений</i>	<i>Вид финансово- хозяйственной деятельности</i>
<i>Рябов Александр Иванович</i>	<i>Согласие физического лица на раскрытие информации не получено</i>	<i>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества (Директор). Владеет 100 % Уставного капитала Общества. Является бенефициарным владельцем до 21.02.2023г</i>	<i>Хоз. операций не было</i>
<i>Рябов Дмитрий Александрович ИНН 732600172532</i>	<i>Согласие физического лица на раскрытие информации не получено</i>	<i>Является бенефициарным владельцем с 21.02.2023г через ООО «УК Дарс», владеет 99,9 % Уставного капитала ООО «УК Дарс»</i>	<i>Хоз. операций не было</i>
<i>ООО "АН РОДНИКОВАЯ ДОЛИНА"</i>	<i>400138, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Солнечникова, д. 11, помещ. 1</i>	<i>Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Рябов А.И. (до 21.02.2023 г.)</i>	<i>Хоз. операций не было</i>
<i>ИП Рябов Александр Иванович ИНН 732602819889 ОГРНИП 304732601400024</i>	<i>Ульяновская область</i>	<i>Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Рябов А.И. (до 21.02.2023 г.)</i>	<i>Заемщик денежных средств..</i>
<i>ООО "Дарс-Инвест" ИНН 7327029811 ОГРН 1037301326578</i>	<i>432029, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Рябикова, дом 49б, этаж 4, помещение 12</i>	<i>Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Рябов А.И. (до 21.02.2023 г.)</i>	<i>Заемщик денежных средств</i>
<i>ООО "ДАРС- ДЕВЕЛОПМЕНТ"</i>	<i>432000, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, этаж 4, помещ. 1</i>	<i>Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Рябов А.И. (до 21.02.2023 г.)</i>	<i>Хоз. операций не было</i>
<i>ООО "УК "ДОЛИНА"</i>	<i>400138, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Грибанова, д. 9, помещ. 2</i>	<i>Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Рябов А.И. (до 21.02.2023 г.)</i>	<i>Хоз. операций не было</i>
<i>ООО "УК АКВАМАРИН"</i>	<i>432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, офис 407</i>	<i>Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Рябов А.И. (до 21.02.2023 г.)</i>	<i>Хоз. операций не было</i>

ООО "ВЕКТОР" -	432000, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, помещ. 1	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Рябов А.И. (до 21.02.2023 г.)	Хоз. операций не было
ООО "УК ЭКОГРАД"	450106, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Менделеева, д. 130, помещ. 3	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Рябов А.И. (до 21.02.2023 г.)	Хоз. операций не было

Информация об операциях со связанными сторонами

Продажи связанным сторонам отсутствуют

Закупки у связанных сторон

Наименование связанной стороны	Сумма закупок (без НДС), тыс.руб
ИП Рябов А.И	83
ООО"Дарс-Инвест"	0

Займы, полученные у связанных сторон отсутствуют.

Займы, предоставленные связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2021 (тыс.руб.)	Выдано займов и начислено процентов за 2022 год	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2022 (тыс.руб.)
ИП Рябов А.И	5 490	0	324
ООО"Дарс-Инвест"	102 985	163 555	150 320

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
ИП Рябов А.И	324	0
ООО"Дарс-Инвест"	150 320	0

Дочерних и зависимых обществ нет.

1) Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- директору ООО «Мобиком»

Информация о выплаченных вознаграждениях

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За 2022 г.	За 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	176,15	
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	52,04	

Займы, выданные основному управленческому персоналу, отсутствуют.

Участники совместной деятельности.

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ООО «Мобиком» за период 2020 - 2022 годы, отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

В 2022 г. у Общества не было крупных сделок.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

В 2022 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты (так же и в предшествующий период за 2021 г.).

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Активы, обязательства, доходы, расходы, которые относятся или могут быть отнесены к прекращаемой деятельности в 2022 году отсутствуют (аналогично в предыдущих периодах)

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество продолжало осуществлять свою деятельность в 2022 году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что распространения новой коронавирусной инфекции, специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года и др. и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год.

Общество в 2022 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации их воздействия на деятельность Общества.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном и предшествующих периодах Общество не получало государственной помощи (так же и в предшествующий период за 2021 г.).

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Вид оценочного значения	На 31.12.2022	Изменения за 2022 г.	На 31.12. 2021
Амортизация ОС	286 520	64 040	222 480
Сроки полезного использования ОС		Не изменялись	
Резерв сомнительных долгов	1 675	- 3 430	5 105
Резерв на предстоящую оплату отпусков	294	95	199
Отложенные налоговые активы	42 512		46 505
Отложенные налоговые обязательства	204	58	146

12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество оценивает влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Правовые риски:

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным,

поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

Другие риски:

В 2022 г. влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не привели к ухудшению финансового положения организации.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности возникли следующие события:

С 21.02.2023г учредитель ООО «Управляющая компания ДАРС», до 21.02.2023г - Рябов А.И

- досрочное погашение основного долга (13.03.2023г) по договору №111/85/2019 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 29.11.2019г в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК;

- получение кредита(13.03.2023г) по Кредитному соглашению № ЦН-776005-2023-00013 от 10.03.2023 в Банке ВТБ ПАО.

Руководство Общества считает, что указанные выше события не влияют существенно на финансовое состояние Общества и способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность в течение, как минимум, следующих 12 месяцев.

Директор _____ / Рябов А.И/

07.07.2023г