

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах  
за период 2023 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 2023г. 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.

Конечным бенефициаром является Юнусов Айрат Ильдарович (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 31.12.23 г. составляла 75 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 31.12.23г. у общества нет обособленных подразделений и филиалов.

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	29.12.2023
Денежные средства	31.12.2023
Расходы будущих периодов	29.12.2023
Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	29.12.2023
Оценочные обязательства	29.12.2023
Дебиторская задолженность	29.12.2023
Кредиторская задолженность	29.12.2023

**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 деятельности 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.

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%.

## 2.2. Изменение учетной политики с 2024 года

В связи с началом применения с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. в учетной политике Общества на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

## **3. Пояснения к отчетности**

Ниже приводятся пояснения к существенным статьям баланса и отчета о финансовых результатах.

Все данные в таблицах приведены в тысячах рублей.

### Актив Баланса.

3.1. Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 441	(1 425)	36 757	-	(3 509)	-	37 995	(4 732)
в том числе:	5110	за 2022г.	1 424	(1 424)	17	-	(1)	-	1 441	(1 425)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	219	(203)	-	-	(3)	(202)	(17)	(4)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	202	(202)	17	-	(1)	-	219	(203)
			1 223	1 223	36 757	-	(3 509)	-	37 979	(4 729)
	5112	за 2022г.	1 223	(1 223)	-	-	-	-	1 223	(1 223)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	Измения за период списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	за 2022г.	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:						
Программный продукт Веб-портал	5181	за 2023г.	2 635	-	-	2 635
	5191	за 2022г.	-	2 635	-	-
Сайта mbtel.ru	5182	за 2023г.	-	-	-	-
	5192	за 2022г.	-	17	-	(17)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Изменения за период		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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 2023г.	7 719	(6 624)	494	-	(700)	-	-	-	8 213	(7 324)	
	5210	за 2022г.	7 477	(5 734)	242	-	(889)	-	-	-	7 719	(6 624)	
в том числе:	5201	за 2023г.	3 694	(3 320)	255	-	(254)	-	-	-	3 949	(3 574)	
	5211	за 2022г.	3 452	(2 875)	242	-	(444)	-	-	-	3 694	(3 320)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	788	(521)	-	-	(62)	-	-	-	788	(562)	
	5212	за 2022г.	788	(459)	-	-	(62)	-	-	-	788	(521)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	525	(525)	129	-	(17)	-	-	-	654	(543)	
	5213	за 2022г.	525	(525)	-	-	-	-	-	-	525	(525)	
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	2 713	(2 258)	110	-	(367)	-	-	-	2 822	(2 625)	
	5214	за 2022г.	2 713	(1 875)	-	-	(383)	-	-	-	2 713	(2 258)	

Общество арендует офисное помещение площадью 690,62 кв. по адресу: г. Москва, ул. Симоновский вал дом 26 А.

3.3. В 2022-2023 гг. финансовых вложение 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	89	-	89	83 370	(83 307)	-	X	152	-	152	
	5420	за 2022г.	57	-	57	42 386	(42 354)	-	X	89	-	89	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	304	(304)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2022г.	-	-	-	608	(608)	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	82 749	(82 749)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	41 523	(41 523)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	89	-	89	317	(254)	-	-	152	-	152	
	5426	за 2022г.	57	-	57	255	(223)	-	-	89	-	89	

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	На начало года		поступление			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	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	43 715	-	486 592	-	(35 042)	-	-	-	-	495 265	-
	5530	за 2022г.	35 859	-	9 282	-	(1 405)	-	-	-	-	43 715	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	33 729	-	482 465	-	(30 300)	-	-	-	-	485 894	-
	5531	за 2022г.	29 577	-	4 152	-	-	-	-	-	-	33 729	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	4 384	-	2 838	-	(4 155)	-	-	-	-	3 174	-
	5532	за 2022г.	798	-	4 210	-	(624)	-	-	-	-	4 384	-
Прочая	5513	за 2023г.	5 602	-	1 289	-	(587)	-	-	-	-	6 197	-
	5533	за 2022г.	5 484	-	899	-	(781)	-	-	-	-	5 602	-
Итого	5500	за 2023г.	43 715	-	486 592	-	(35 042)	-	-	X	-	495 265	-
	5520	за 2022г.	35 859	-	9 282	-	(1 405)	-	-	X	-	43 715	-

Дебиторская задолженность, отраженная в строке расшифровки 5512 в сумме 3 174 тыс. руб. включает в себя авансы, выданные поставщикам по основному виду деятельности: на услуги по сопровождению программного обеспечения, аренду помещений, услуги по бронированию и организации служебных командировок, обучение и пр.

На 31 декабря 2023г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

### Пассив Баланса.

3.6. В 2023 году произошло увеличение уставного капитала за счет внесения дополнительного вклада единственным участником Общества по решению от 21.11.2023 г. № 15. Размер уставного капитала на 31.12.2023 г. 2 000 тыс. руб. Лист Записи от 29.11.2023 ГРН № 2237711802799.

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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			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 долгосрочную задолженность	перевод из краткосрочную задолженность			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	44 613	43 015	288	(12 658)	-	-	-	-	75 258	
	5580	за 2022г.	18 662	47 639	534	(22 222)	-	-	-	-	44 613	
в том числе:												
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	267	23	191	(17)	-	-	-	464	
	5581	за 2022г.	629	66	-	(428)	-	-	-	-	267	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	40 968	-	-	-	-	-	-	40 968	
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 730	2 020	5	(4 618)	-	-	-	-	2 137	
	5583	за 2022г.	656	4 616	2	(544)	-	-	-	-	4 730	
кредиты	5564	за 2023г.	7 963	-	60	(8 023)	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	17 377	11 307	529	(21 250)	-	-	-	-	7 963	
займы	5565	за 2023г.	31 653	-	32	-	-	-	-	-	31 685	
	5585	за 2022г.	-	31 650	-	-	-	-	-	-	31 653	
прочая	5566	за 2023г.	-	4	-	-	-	-	-	-	4	
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2023г.	44 613	43 015	288	(12 658)	-	X	-	-	75 258	
	5570	за 2022г.	18 662	47 639	534	(22 222)	-	X	-	-	44 613	

Кредиторская задолженность, отраженная в строке расшифровки 5561 в сумме 464 тыс. руб. включает в себя задолженность перед поставщиками по основному виду деятельности: аренда помещения, услуги связи, интернет.

На 31 декабря 2023 г. Сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

3.8. 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	5 595	13 605	(8 037)	(107)	11 056
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	5 595	13 605	(8 037)	(107)	11 056

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

4.1. Затраты на производство приведены в таблице:

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	304	572
Расходы на оплату труда	5620	121 549	58 684
Отчисления на социальные нужды	5630	13 187	11 129
Амортизация	5640	4 116	866
Прочие затраты	5650	57 017	56 055
Итого по элементам	5660	196 173	127 306
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	196 173	127 306

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

Строка ОФР	Наименование вида затрат	2023г.	2022г.
23501	Расходы на услуги банков	323	187
23502	Штрафы, пени, неустойки к уплате	192	-
23503	Курсовые разницы	-	62
23504	Прочие внереализационные расходы	598	59
	В том числе:		
	Расходы социального характера	551	35
	Другие	47	24
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 114</b>	<b>308</b>

#### 5. Операции со связанными сторонами.

В 2023 г. производились операции со следующими связанными сторонами:

5.1. С генеральным директором ООО «Мобитэль»: в течение 2023 года генеральному директору начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором в сумме 1 619,7 тыс. руб. НДФЛ, начисленный с доходов за 2023 год, составил 210,6 тыс. руб., страховые платежи, начисленные с расходов на оплату труда, составили 162,6 тыс. руб.

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

6.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов за 2023 год на момент составления настоящей бухгалтерской отчетности не принималось.

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

7.1. В 2023 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.

7.3. Судебные разбирательства у Общества отсутствуют.

#### 8. Информация о прекращаемой деятельности

8.1. Общество не планирует прекращать свою деятельность.

#### 9. Риски финансово-хозяйственной деятельности

*Правовые риски*

