

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	39	-	-	(39)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	39	-	-	(39)	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период
--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

с.4

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 897 922	(286 520)	3 382	(939)	732	(66 288)	-	-	-	1 900 366	(352 076)
	5210	за 2022г.	1 992 922	(222 480)	3 217	-	-	(78 170)	-	(98 217)	14 130	1 897 922	(286 520)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2023г.	36 248	-	-	-	-	-	-	-	-	36 248	-
	5211	за 2022г.	36 248	-	-	-	-	-	-	-	-	36 248	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	55 236	(25 093)	1 533	(550)	343	(7 399)	-	-	-	56 220	(32 149)
	5212	за 2022г.	53 072	(17 828)	2 164	-	-	(7 265)	-	-	-	55 236	(25 093)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	5203	за 2023г.	630	(540)	-	-	-	(90)	-	-	-	630	(630)
	5213	за 2022г.	630	(450)	-	-	-	(90)	-	-	-	630	(540)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	2 070	(908)	-	(185)	185	(284)	-	-	-	1 885	(1 006)
	5214	за 2022г.	1 438	(729)	632	-	-	(178)	-	-	-	2 070	(908)
Здания	5205	за 2023г.	1 802 943	(259 378)	1 849	-	-	(58 445)	-	-	-	1 804 792	(317 823)
	5215	за 2022г.	1 900 739	(203 002)	421	-	-	(70 506)	-	-	-	1 802 943	(259 378)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	534	(339)	-	(204)	204	(70)	-	-	-	329	(205)
	5216	за 2022г.	534	(208)	-	-	-	(131)	-	-	-	534	(339)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	262	(262)	-	-	-	-	-	-	-	262	(262)
	5217	за 2022г.	262	(262)	-	-	-	-	-	-	-	262	(262)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

### 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 2023г.	-	3 382	-	(3 382)	-
	5250	за 2022г.	-	2 531	-	(2 531)	-
в том числе:							
Здание торгового комплекса площадью 61350,2 кв.м	5241	за 2023г.	-	1 849	-	(1 849)	-
	5251	за 2022г.	-	421	-	(421)	-
Сервер в составе: CPU Intel Xeon Gold 6330/ SNR-SR Rack 2U x 1/DDR4 64GB RDIMM 3200MHz	5242	за 2023г.	-	1 533	-	(1 533)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Extensa 15 EX215-22-R6NL [NX.EG9ER.00Y] Black 15.6" {FHD Ryzen 5 3500U/8Gb/512Gb SSD/DO,	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	41	-	(41)	-
Торговое оборудование (2,4х2,75 высота прилавка 1,3м) цвет белоснежный глянец	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	74	-	(74)	-
Аккумуляторная батарея для ИБП APC SRT192BP2	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	157	-	(157)	-
Аккумуляторная батарея для ИБП APC SRT192BP2	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	157	-	(157)	-
Коммутатор MikroTik CRS354-48G-4S+2Q+RM 48x10/100/1000. 2xAC Inputs	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	96	-	(96)	-
Система оповещения и управления эвакуации при пожаре	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	442	-	(442)	-
Система дымоудаления	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	157	-	(157)	-
Система водяного пожаротушения		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	389	-	(389)	-
Система автоматической пожарной сигнализации		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	595	-	(595)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 849	421
в том числе:			
Здание торгового комплекса площадью 61350,2 кв.м.	5261	1 849	421
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	36 248	36 248	-
	5288	-	-	-

Руководитель  
(подпись)

**Рябов Александр Иванович**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

### 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	239 999	(239 999)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	213 207	(213 207)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

**Рябов Александр Иванович**  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
28 марта 2024 г.

**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	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	1 137 033	-	723 748	-	512 173	-	-	-	-	-	1 348 608	-
	5521	за 2022г.	835 516	-	1 052 059	-	(750 542)	-	-	-	-	-	1 137 033	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	1 137 033	-	723 748	-	(512 173)	-	-	-	-	-	1 348 608	-
	5524	за 2022г.	835 516	-	1 052 059	-	(750 542)	-	-	-	-	-	1 137 033	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	75 823	(1 675)	636 023	-	(640 114)	-	-	-	-	-	71 732	(1 055)
	5530	за 2022г.	78 420	(5 105)	693 646	-	(696 243)	-	-	-	-	-	75 823	(1 675)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	19 949	(1 675)	564 256	-	(561 462)	-	-	-	-	-	22 743	(1 055)
	5531	за 2022г.	25 868	(5 105)	526 329	-	(532 248)	-	-	-	-	-	19 949	(1 675)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	13 116	-	59 993	-	(66 983)	-	-	-	-	-	6 126	-
	5532	за 2022г.	3 798	-	155 199	-	(145 881)	-	-	-	-	-	13 116	-
Прочая	5513	за 2023г.	42 758	-	11 774	-	(11 669)	-	-	-	-	-	42 863	-
	5533	за 2022г.	48 754	-	12 118	-	(18 114)	-	-	-	-	-	42 758	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 212 856	(1 675)	1 359 771	-	(127 941)	-	-	X	-	-	1 420 340	(1 055)
	5520	за 2022г.	913 936	(5 105)	1 745 705	-	(1 446 785)	-	-	X	-	-	1 212 856	(1 675)

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской 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 2023г.	2 469 873	2 030 174	-	(2 069 100)	-	-	-	-	2 430 947
	5571	за 2022г.	2 298 158	1 328 346	-	(1 156 631)	-	-	-	-	2 469 873
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	1 595 035	1 589 201	-	(1 654 365)	-	-	-	-	1 529 871
	5572	за 2022г.	1 503 523	107 572	-	(16 060)	-	-	-	-	1 595 035
займы	5553	за 2023г.	874 838	440 973	-	(414 735)	-	-	-	-	901 076
	5573	за 2022г.	794 635	1 220 774	-	(1 140 571)	-	-	-	-	874 838
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	315 742	1 166 034	-	(1 018 295)	-	-	-	-	463 481
	5580	за 2022г.	287 835	1 106 588	-	(1 078 681)	-	-	-	-	315 742
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	71 096	170 585	-	(147 537)	-	-	-	-	94 144
	5581	за 2022г.	54 663	124 471	-	(108 038)	-	-	-	-	71 096
авансы полученные	5562	за 2023г.	40 416	501 393	-	(395 916)	-	-	-	-	145 893
	5582	за 2022г.	36 867	364 525	-	(360 976)	-	-	-	-	40 416
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	55 566	232 991	-	(222 116)	-	-	-	-	66 441
	5583	за 2022г.	41 967	206 505	-	(192 906)	-	-	-	-	55 566
кредиты	5564	за 2023г.	5 912	180 964	-	(164 694)	-	-	-	-	22 183
	5584	за 2022г.	5 974	191 478	-	(191 540)	-	-	-	-	5 912
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	142 752	80 101	-	(88 033)	-	-	-	-	134 820
	5586	за 2022г.	148 364	219 609	-	(225 221)	-	-	-	-	142 752
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 785 615	3 196 208	-	(3 087 395)	-	X	-	-	2 894 428
	5570	за 2022г.	2 585 993	2 434 934	-	(2 235 312)	-	X	-	-	2 785 615



**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рябов Александр Иванович**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	8 351	5 871
Расходы на оплату труда	5620	3 951	3 164
Отчисления на социальные нужды	5630	865	685
Амортизация	5640	66 288	64 040
Прочие затраты	5650	166 437	143 946
Итого по элементам	5660	245 892	217 706
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	245 892	217 736

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Рябов Александр Иванович

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	294	665	(590)	-	369
в том числе:	5701	294	665	(590)	-	369

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рябов Александр Иванович**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
зalog	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	9 081 727	1 567	1 459
в том числе:				
зalog	5811	6 069 687	1 567	1 459
поручительство	5812	3 012 687	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рябов Александр Иванович**  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
28 марта 2024 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
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 2023г. 5910	-	-	-	-
	за 2022г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г. 5911	-	-	-	-
	за 2022г. 5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рябов Александр Иванович**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**ООО «МОБИКОМ»**  
**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА 2023 год**

## **Содержание**

<b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>	<b>3</b>
<b>2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>4</b>
<b>2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>4</b>
<b>2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....</b>	<b>5</b>
<b>2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 год .....</b>	<b>5</b>
<b>2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ.....</b>	<b>6</b>
<b>2.5 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....</b>	<b>6</b>
<b>2.6 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....</b>	<b>6</b>
<b>2.7 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....</b>	<b>6</b>
<b>2.8 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....</b>	<b>7</b>
<b>2.9 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....</b>	<b>8</b>
<b>2.10 ЗАПАСЫ .....</b>	<b>8</b>
<b>2.11 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....</b>	<b>9</b>
<b>2.12 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....</b>	<b>9</b>
<b>2.13 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ .....</b>	<b>10</b>
<b>2.14 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....</b>	<b>10</b>
<b>2.15 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....</b>	<b>13</b>
<b>2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.....</b>	<b>13</b>
<b>2.17 ВЫРУЧКА .....</b>	<b>13</b>
<b>2.18 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ .....</b>	<b>14</b>
<b>2.19 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....</b>	<b>14</b>
<b>2.20 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ.....</b>	<b>15</b>
<b>2.21 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ .....</b>	<b>16</b>
<b>3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ.....</b>	<b>16</b>
<b>4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ .....</b>	<b>17</b>
<b>5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ.....</b>	<b>20</b>
<b>6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....</b>	<b>20</b>
<b>7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....</b>	<b>20</b>
<b>8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....</b>	<b>20</b>
<b>9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ .....</b>	<b>21</b>
<b>10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....</b>	<b>21</b>
<b>11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ.....</b>	<b>21</b>
<b>12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....</b>	<b>21</b>
<b>13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....</b>	<b>22</b>

## 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 14.02.2023г)	100	10
ООО «Управляющая компания Дарс» с 14.02.2023г	100	10

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности является единственный участник Общества в лице конечного владельца Рябова Дмитрия Александровича.

#### 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: 7,535 %.

Средняя заработная плата в Обществе: 64,9 тыс. рублей.

Сведения о лицензиях Общества: не имеет лицензий.

#### 1.9 Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена на основании приказа от 27.12.2023 года № 4-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 2023 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.

## 2. 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, утвержденным 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.

Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году отсутствуют.

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 01.01.2023 по 31.12.2023.

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.

## 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 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 год

В Учетную политику Общества на 2023 год внесены следующие изменения:

- Форма ведения бухгалтерского учёта – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3;
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс.руб.;
- рабочий план счетов дополнен счетами : 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу»; 68.90 «Единый налоговый счет»

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

Изменение показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2023 год в связи с изменением Учетной политики или в связи с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов не производилось

## 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 5 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 2023 году не имело, операций в иностранной валюте в 2023 году не осуществляло (также и в предшествующем периоде 2022 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 100 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»

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 31.12.2023 г. основных средств и капитальных вложений на предмет обесценения, признаков обесценения не выявлено.

На 31.12.2023 г. организацией произведена переоценка здания торгового комплекса по справедливой стоимости. Справедливая стоимость составила 1 784 009 тыс.руб.. По результатам переоценки стоимость уменьшилась на 17 122 тыс. руб. Величина уценки включена в добавочный капитал.

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 2023 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.

Организацией проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.

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

Финансовые вложения оцениваются при выбытии по средней стоимости каждой единицы, сложившейся в учете на дату выбытия.

Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 «Финансовые вложения») у Общества отсутствуют в отчетном году (так же и в предшествующий период за 2022 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 2022 г.).

## ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих внеоборотных активов Общество в 2023 году не имело (так же и в предшествующий период за 2022 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).

В результате проверки запасов на обесценение по состоянию на 31 декабря 2023 года было установлено, что чистая стоимость продажи не ниже фактической себестоимости запасов.

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 2023 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Налог на добавленную стоимость (строка 1220) - всего:	0	0	48
В том числе, НДС по приобретенным услугам	0	0	48

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 31.12.2023г. остаток резерва по сомнительным долгам составил 1 055 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 2023 год.

## 2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих оборотных активов Общество в 2023 году не имело (так же и в предшествующий период за 2022 г.).

## КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

### УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года в соответствии с Уставом составляет 10,0 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Добавочного капитала у Общества нет (так же и в предшествующие периоды).

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

### НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2023 г. составила (83 969) тыс. руб., на 31.12.2022 г. составила ( 109 935) тыс. руб., на 31.12.2021 г. составила ( 132 899) тыс. руб.

По результатам деятельности за 2023 год организацией получена прибыль в размере 6 397 тыс. руб.

В 2023 г. в соответствии с решением общего собрания участников прибыль была направлена на пополнение оборотных средств Общества без выплаты дивидендов.

### 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 31.12.2023 года составляет 90 052 тыс. руб. (на 31.12.2022 года составляла 81 208 тыс. руб., на 31.12.2021 года 142 332 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 31.12.2023 года в сумме 2 430 947 тыс.руб., в том числе :

Контрагенты	Сумма
Банк ВТБ ПАО	1 529 871
Инвестмент-Капитал ООО	12 884
Лидер	112 768
НАДЕЖНЫЕ ПАРТНЕРЫ ООО	196 774
ОПТЭЛ ООО	104 417
ПРИМА-ЛЮКС (ООО)	129 500
Рябов А.И., ИП	41 377
СЛК ООО	157 654
СМ-СЕРВИС ООО (до 24.01.2022 Дарс-Сервис)	4 980
СМАРТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	7 124
ТЕЛЛУР ООО	278
Фабрика безупречной рекламы	5 350
ЦЕНТРПРОГРЕСС ООО	127 969
<b>Итого</b>	<b>2 430 947</b>

- 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
<b>Итого</b>	<b>2 469 873</b>

- 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
<b>Итого</b>	<b>2 298 158</b>
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
<b>Итого</b>	<b>2 385 529</b>

По строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены полученные у следующих займодавцев краткосрочные займы:

- на 31.12.2023 года в сумме 22 183 тыс.руб., в том числе

Контрагенты	Кредит
Банк ВТБ ПАО	22 183
<b>Итого</b>	<b>22 183</b>

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

Контрагенты	Сумма
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	5 912
<b>Итого</b>	<b>5 912</b>

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

Контрагенты	Сумма.
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	5 974
<b>Итого</b>	<b>5 974</b>

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 2023 год.

В 2023 году открыта Кредитная линия ПАО Банк ВТБ в размере 1 589 201 тыс.руб.

Цель Кредитной линии: рефинансирование задолженности перед СЕВЕРО-ЗАПАДНЫМ БАНКОМ ПАО СБЕРБАНК.

## ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов отсутствуют (так же и в предшествующий период за 2022 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 2023 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 31.12.2023 года у ООО «Мобиком» не имеется неоконченных судебных разбирательств.

Резервы по условным обязательствам не создавались.

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	2023 год	2022 год
Аренда	469 248	433 263
Вознаграждение по агентскому договору	272	1 827
Прочие услуги	101	2 500
Итого (стр.2110)	469 621	437 590

Экспортной выручки у Общества нет (так же и в предшествующий период за 2022 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 с восстановления 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	2023 год	2022 год
% по кредитам	40	213
% по займам	0	0
Итого (стр.2320)	40	213

**Проценты к уплате (тыс. руб.):**

Наименование расходов	2023 год	2022 год
% по кредитам	180 964	190 359
% по займам	0	0
<i>Итого (стр.2330)</i>	180 964	190 359

**Прочие доходы (тыс. руб.):**

Наименование прочих доходов	2023 год	2022 год
доходы, связанные с реализацией основных средств	0	0
резервов по сомнительным долгам	1 347	4 967
списанной кредиторской задолженности	61	80
штрафы, пени, неустойки к получению	5 129	919
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	0	1 815
прочие внереализационные доходы	250	527
<i>Итого (стр.2340)</i>	6 787	8 308

**Прочие расходы (тыс. руб.):**

Наименование прочих расходов	2023 год	2022 год
расходы связанные с реализацией основных средств	0	0
расходы, в виде резервов по сомнительным долгам	817	1 606
убытки прошлых лет	223	415
расходы в виде списанной дебиторской задолженности	627	219
прочие внереализационные расходы	1 305	1 206
<i>Итого (стр.2350)</i>	2 972	3 446

**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.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

Сумма прибыли по налоговой декларации составила 6 397 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль 20%.

Условный доход по налогу на прибыль составил 9 324 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход – 6 768 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль составил 9 695 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде и признанием отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Временные разницы возникли из-за различия учета расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

## ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

В связи с применением ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год в Учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения для соответствия:

- требованиям к формированию информации о капитальных вложениях в нематериальные активы организации, установленные ФСБУ 26/2020;
- требованиям к формированию информации о нематериальных активах, установленные ФСБУ 14/2022.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному на основании п. 53 ФСБУ 14/2022.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не может быть достоверно и обосновано оценено влияние первоначального применения ФСБУ 14/2022.

Других существенных изменений в Учетную политику на 2024 год не предусмотрено.

## 4. 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 работников, страховых взносов и НДФЛ».

В течение 2023 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на тыс. руб.
Р/с в банках	2 168			
<b>Итого:</b>	<b>2 168</b>			

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2023 года отсутствовали (так же и в предшествующий период за 2022 г.).

## 5. 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>
Рябов Александр Иванович	<i>Согласие физического лица на раскрытие информации не получено</i>	<i>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества ( Директор).</i>	<i>Хоз. операций не было</i>
Рябов Дмитрий Александрович ИНН 732600172532	<i>Согласие физического лица на раскрытие информации не получено</i>	<i>Владеет 100 % Уставного капитала ООО «УК Дарс» Является бенефициарным владельцем</i>	<i>Хоз. операций не было</i>
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ДАРС" ИНН 7325080570 ОГРН 1087325004722	<i>432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. К. Либкнехта, д. 19а пом.1</i>	<i>Владеет 100 % Уставного капитала Общества.</i>	<i>Заемщик денежных средств.</i>
ООО "ЦЕНТРИПРОГРЕСС" ИНН 7327033092 ОГРН 1047301331439	<i>432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, этаж 4, офис 404</i>	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i>	<i>Хоз. операций не было</i>
ООО «ЧИСТЫЙ ЗВУК» ИНН 7325027872 ОГРН 1027301171754	<i>432026, Ульяновская область, г. Ульяновск, Московское шоссе, д. 91</i>	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i>	<i>Заемщик денежных средств</i>
ООО "НАДЕЖНЫЕ ПАРТНЕРЫ" ИНН 7327035050 ОГРН 1057327024435	<i>432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, этаж 4, офис 407</i>	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i>	<i>Заимодавец денежных средств</i>
ООО "ДАРС-СТРОИТЕЛЬСТВО" ИНН 7327031144 ОГРН 1047301324817	<i>432000, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, этаж 4, офис 411</i>	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i>	<i>Оказание услуг</i>
ООО "ЦЕНТРИНВЕСТ" ИНН 7325086853 ОГРН 1097325000882	<i>432000, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, офис 403</i>	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i>	<i>Хоз. операций не было</i>

**Информация об операциях со связанными сторонами**

Продажи связанным сторонам отсутствуют

Закупки у связанных сторон

<i>Наименование связанной стороны</i>	<i>Сумма закупок (без НДС), тыс.руб</i>
ООО "ДАРС-СТРОИТЕЛЬСТВО"	12
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ДАРС"	296

Займы, полученные у связанных сторон

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2022 (тыс.руб.)	Выдано займов и начислено процентов за 2023 год	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2023 (тыс.руб.)
ООО "НАДЕЖНЫЕ ПАРТНЕРЫ"	161 800	264 450	196 774

Займы, предоставленные связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2022 (тыс.руб.)	Выдано займов и начислено процентов за 2023 год	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2023 (тыс.руб.)
ИП РЯБОВ А.И	324	72 098	72 422
ИП РЯБОВ Д.А	4 023		4 023
ООО «ЧИСТЫЙ ЗВУК»	64 150		57 050
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ДАРС"	837 373		1 031 498

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
ИП РЯБОВ А.И	31 045	0
ИП РЯБОВ Д.А	4 458	0
ООО «ЦЕНТРПРОГРЕСС	0	127 969
ООО «ЧИСТЫЙ ЗВУК»	57 050	0
ООО "НАДЕЖНЫЕ ПАРТНЕРЫ"	0	196 774
ООО "ДАРС-СТРОИТЕЛЬСТВО"	0	2 184
ООО "ЦЕНТРИНВЕСТ"	0	7 458

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»

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>		
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)	180,0	
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	54,0	

Займы, выданные основному управленческому персоналу, отсутствуют.

- 2) Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

#### **Участники совместной деятельности.**

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ООО «Мобиком» за период 2021 - 2023 годы, отсутствуют.

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

## **6. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ**

В 2023 г. у Общества не было крупных сделок (аналогично в 2022 г.)

## **7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

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

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества. В 2023 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты (аналогично в 2022 г.)

## **8. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Руководством Общества в 2023 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации (аналогично в 2022 г.)

## **9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество продолжало осуществлять свою деятельность в 2023 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 влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера 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 2023 год.

Общество в 2024 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации их воздействия на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

## 10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получило государственную помощь

## 11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

## 12. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Вид оценочного значения	На 31.12.2022	Изменения за 2023 г.	На 31.12. 2023
Амортизация ОС	286 520	69 216	355 736
Сроки полезного использования ОС		Не изменялись	
Резерв сомнительных долгов	1 675	-620	1 055
Резерв на предстоящую оплату отпусков	294	75	369
Отложенные налоговые активы	42 512	-9 666	32 846
Отложенные налоговые обязательства	146	28	174

## 13. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество осуществляет основную деятельность на территории Курганской области, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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:

Деятельность Общества в области строительства может быть сопряжена с неблагоприятным влиянием многих факторов, включая поломку или отказ оборудования, возможные проблемы на уровне технологических процессов, трудовые споры, погодные условия и т.п. С целью снижения подобного рода рисков Общество осуществляет постоянный контроль над деятельностью подрядных организаций.

В 2023 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, не привели к ухудшению финансового положения организации.

Руководство организации уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год.

#### 14. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

#### 15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них отсутствуют.

Директор \_\_\_\_\_ / Рябов А.И./

28.03.2024г