



Общество с ограниченной ответственностью «Н21 Мобайл»
ИНН 6316251403 КПП 631701001 ОГРН 11863111621
р/с № 40702810800000124323
Банк ГПБ (АО)
БИК 044525823 к/с 30101810200000000823

Общество с ограниченной ответственностью «Н21 Мобайл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Н21 Мобайл».

1.2. Юридический адрес – 443041, Самарская область, г. Самара, ул. Ленинская, д. 141, ком. 24

1.3. Дата государственной регистрации – 24.12.2018

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участником является:

- Нэнси Дорнан Бернфилд с долей 100 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;
- Деятельность по организации конференций и выставок;
- Деятельность по организации отдыха и развлечений.

1.7. Организация находится в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.01.2019 и является Микропредприятием

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Исполнительный орган Общества - Директор: Горшкова Ольга Анатольевна (Решение от 23.04.2024).

Главный бухгалтер: Чекмарева Наталья Валерьевна (приказ № 3 от 11.11.2024).

1.9. Бенефициарный владелец - Нэнси Дорнан Бернфилд.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Изменения в учетную политику были внесены Приказом №26-12-2024/ОРГ от 26.12.2024г.

Бухгалтерская отчетность за 2025г подготовлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Показатели за аналогичный период предыдущего года реклассифицированы для обеспечения сопоставимости с формами, установленными ФСБУ 4/2023.

Организация является субъектом малого предпринимательства и формирует отчетность по упрощенной системе. Пояснения к отчетности представлены в сокращенном объеме и содержат только наиболее важную информацию, без которой невозможна оценка финансового положения организации (п.4 ФСБУ 4/2023).

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах и расходах приводятся в отчетности обособленно, если их величина признается существенной. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10%.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и на основании п.3 ПБУ 8/2010 не применяет нормы данного Положения. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете и отчетности не отражаются.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды № 1/2025 от 16.01.2025 без права выкупа. Ввиду того, что Общество является СМП и ведет учет в упрощенном виде, данный договор не учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде на основании п. 11-12 ФСБУ 25/2018, а арендные платежи признаются расходами равномерно.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства в Организации на 31.12.2025г отсутствуют и по строке 1150 «Основные средства» баланса данные отсутствуют.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с использованием упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (п.3 ФСБУ 6/2020)

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Организации на 31.12.2025г. отсутствуют и по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» баланса данные отсутствуют.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. На основании п. 33 ФСБУ 26/2020 и права, предоставленного субъектам МСП, затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, признаются расходами по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их возникновения.

6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Остаток МПЗ на конец отчетного периода составил 7 237 тыс. рублей.

7. Краткосрочные и долгосрочные обязательства и активы

В отчетности, финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляют в отчетности как долгосрочные.

Наименование показателя	На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность	2 396	719
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:		
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:		
Кредиторская задолженность	15 460	11 541
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Краткосрочная кредиторская задолженность		

8. Налоги и налогообложение

В отчетном периоде Организация применяла упрощенную систему налогообложения «Доходы» (ставка 6%) в соответствии с Главой 26.2 НК РФ. Согласно изменениям, внесенным Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ в главы 21 и 26.2 НК РФ, с 1 января 2025 года все налогоплательщики, применяющие УСН, признаются налогоплательщиками НДС. В связи с тем, что доход организации за предшествующий 2024г. превысила 60 млн. руб., НДС в отчетном периоде исчислялся и уплачивался со ставкой 5% (реализация товаров/услуг осуществлялась с НДС 5%).

9. Доходы и расходы в бухгалтерском учете

9.1. Признание доходов

Доходы ООО «Н21 Мобайл» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг и от реализации покупных товаров признается по методу начисления и отражается в отчетности по стоимости реализации, в соответствии с ПБУ 9/99.

9.2. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

10. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением директора ООО «Н21 Мобайл» на основании ФСБУ 8/2023 «Инвентаризация» для субъектов малого предпринимательства.

В 2025 году в соответствии с приказом от 29.12.2025г. проведена инвентаризация.

Излишков и недостач в ходе проведенной инвентаризации не установлено.

11. Финансово-хозяйственная деятельность и характеристика деятельности предприятия

Деятельность Общества осуществляется с соблюдением требований Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» и строится на принципах прозрачности защиты интересов участников. Органы управления Общества содействуют заинтересованности работников Общества в эффективной работе Общества.

Выручка от оказанных услуг и от реализации покупных товаров составила - 78 106 тыс. руб.

Себестоимость с учетом коммерческих и управленческих расходов – 80 686 тыс. руб.

Прочие доходы 2025 г составили 7 938 тыс. руб.

Прочие расходы 2025 г составили 4 794 тыс. руб.

Текущий налог при УСН (доходы) 6% по итогам 2025 г. составила 2 643 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2025 год образовался убыток в сумме 2 079 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г составила 48 902 тыс. руб.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 78 106 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

У руководства Общества имеется существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Директор ООО «Н21 Мобайл»



Горшкова О.А.