

Общество с ограниченной ответственностью «МОБИКОН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «МОБИКОН» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и имеет право на сдачу упрощенной отчетности.

1. Общие сведения.

Сокращенное наименование – ООО «МОБИКОН»

Дата государственной регистрации 30.10.2002 года

Адрес юридического лица - 121069, Москва, ул. Большая Молчановка, д.30/7, стр.1

Обособленных подразделений нет.

Основной вид деятельности - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом Код по ОКВЭД - 68.20.2

Размер уставного капитала на 31.12.2024 года составляет 10000 рублей.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Дадаян Наталья Евгеньевна.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

2.1. Основы составления отчетности

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. За исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия»

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ПБУ 9/99 «Доходы организации», 5/2019 «Запасы», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)

2.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения(погашения):

Краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Переоценка не производится.

Активы стоимостью до 100000 рублей за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

2.5. Инвестиционная недвижимость

Для квалификации недвижимости как инвестиционная использовано МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость» - пункт 5 МСФО (IAS) 40

Амортизация по объектам инвестиционной недвижимости начисляется ежемесячно линейным способом.

2.6. Учет процентных займов

Согласно п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» процентные займы, выданные сотрудникам, отвечают критериям финансовых вложений и в Бухгалтерском балансе они отражаются как финансовые вложения

2.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

2.8. Доходы

Учет доходов ведется по методу начисления.

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты по выданным процентным займам;
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от оказания услуг.

2.9. Расходы

Учет расходов ведется по методу начисления.

Себестоимость услуг включает прямые затраты, связанные с оказанием услуг.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы;
- списание дебиторской задолженности;

- благотворительная деятельность. И прочие расходы, отличные от себестоимости услуг, управленческих расходов.

3. Раскрытие существенных показателей отражено в таблицах:

3.1 Основные средства
3.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	971	(203)	-	(51)	51	(23)	-	-	-	-	-	920	(174)
	3а 2024 г.	11 028	(4 085)	1 006	(1 006)	-	(284)	-	-	-	-	-	10 316	(3 658)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	920	(151)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	920	(174)
	3а 2024 г.	10 976	(4 034)	1 006	(1 006)	-	(284)	-	-	-	-	-	10 265	(3 606)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	51	(51)	-	(51)	51	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51	(51)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	9 345	(3 455)	-	-	-	(261)	-	-	-	-	-	9 345	3 716
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	9 345	(3 455)	-	-	-	(261)	-	-	-	-	-	9 345	(3 716)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	745	6 658	6 943
в том числе: Здания	745	6 658	6 943
Амортизируемая инвестиционная недвижимость	5629	-	-
в том числе: Здания	5629	-	-

3.2 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 927	-	11 907	(2 812)	-	-	-	-	12 022	-
	За 2024 г.	5 619	-	-	(2 692)	-	-	-	-	2 927	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	2 927	-	11 907	(2 812)	-	-	-	-	12 022	-
	За 2024 г.	5 619	-	-	(2 692)	-	-	-	-	2 927	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 927	-	11 907	(2 812)	-	-	-	-	12 022	-
	За 2024 г.	5 619	-	-	(2 692)	-	-	-	-	2 927	-

3.3 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 475	-	959	-	(13 254)	-	-	-	2 180	-
	За 2024 г.	16 348	-	1 289	-	(2 136)	(1 026)	-	-	14 475	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	403	-	370	-	(397)	-	-	-	376	-
	За 2024 г.	67	-	407	-	(72)	-	-	-	403	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 701	-	512	-	(916)	-	-	-	1 297	-
	За 2024 г.	2 290	-	839	-	(405)	(1 023)	-	-	1 701	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	463	-	72	-	(33)	-	-	-	502	-
	За 2024 г.	1 210	-	43	-	(787)	(3)	-	-	463	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	4	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(5)	-	-	-	2	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	733	-	-	-	(733)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	733	-	-	-	-	-	-	-	733	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	11 175	-	-	-	(11 175)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 944	-	-	-	(770)	-	-	-	11 175	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	98	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 475	-	959	-	(13 254)	-	-	X	2 180	-
	За 2024 г.	16 348	-	1 289	-	(2 136)	(1 026)	-	X	14 475	-

3.4 Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 653	-	-	(1 653)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 653	-	-	(1 653)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 408	1 353	-	(4 557)	(440)	-	3 765
	За 2024 г.	14 295	1 214	-	(5 565)	(2 536)	-	7 408
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	107	155	-	(148)	-	-	114
	За 2024 г.	2 924	107	-	(388)	(2 536)	-	107
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 478	1 161	-	(1 116)	(440)	-	2 082
	За 2024 г.	2 463	650	-	(635)	-	-	2 478
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	965	-	-	(965)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 239	-	-	(1 239)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 766	-	-	(427)	-	-	1 339
	За 2024 г.	1 451	434	-	(119)	-	-	1 766
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	101	38	-	-	-	-	139
	За 2024 г.	97	4	-	-	-	-	101
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	259	-	-	(259)	-	-	-
	За 2024 г.	263	18	-	(22)	-	-	259
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	2 697	-	-	(2 607)	-	-	90
	За 2024 г.	4 894	-	-	(2 197)	-	-	2 697
Итого	За 2025 г.	7 408	1 353	-	(4 557)	(440)	X	3 764
	За 2024 г.	15 948	1 214	-	(7 218)	(2 536)	X	7 408

3.5 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	529	78
Затраты на оплату труда	6 677	5 887
Отчисления на социальные нужды	1 677	1 281
Амортизация	284	284
Прочие затраты	10 631	8 316
Итого по элементам	19 798	15 846
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 798	15 846

19 марта 2026 года

Генеральный директор

Н.Е.Дадаян