ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Мобитек»

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой часть бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Мобитек» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Мобитек»
Краткое наименование	ООО «Мобитек»
ОГРН	04 декабря 2002 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Удмуртской Республике, ОГРН 1021801163801
ИНН	1831061653
Изменения в учредительные документы в соответствии с законодательством	Не вносились.
Вид(ы) деятельности	Основной вид деятельности: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
ОКПО	49648511
Юридический адрес, фактический и почтовый адрес	426028, УДМУРТСКАЯ РЕСПУБЛИКА, Г. ИЖЕВСК, УЛ. МАЯКОВСКОГО, Д. 22

1.1. Сведения о лицензиях и допусках, в том числе к определенным видам работ

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности, и виды деятельности, которые обязывают быть членом СРО.

1.2. Обособленные подразделения, филиалы и представительства.

№	Тип	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Обособленное подразделение	Нет	Нет
2	Филиал	Нет	Нет
3	Представительство	Нет	Нет

1.3. Среднесписочная численность.

Среднесписочная численность за 2025 год составила: 3 (три) человека.

1.4. Информация об органах управления Общества.

Единоличный исполнительный орган директор ООО «Мобитек» Скорняков Алексей Александрович

1.5. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2025 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

№ п/п	Участники	Доля участия в уставном капитале, %	Сведения о залоге доли

1	Сенатский Вадим Петрович	50%	нет
2	Скорняков Алексей Александрович	50%	нет

1.6. Информация о бенефициаре Общества

Бенефициарный владелец Сенатский Вадим Петрович, ИНН 183300352355, Гражданство – Россия.

2. Нормативно-правовые акты, а также основные подходы (принципы) с учетом, которых подготовлена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующим законодательством Российской Федерации.

в частности:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ, в том числе ФСБУ 4/2023;
- действующими Положениями по бухгалтерскому учету входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- других действующих нормативных правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- приказа Общества «Об учетной политике» от 28.12.2024 г № б/н.

Бухгалтерский баланс представляет финансовое положение Общества на отчетную дату. В бухгалтерском балансе раскрыта информация обо всех активах, обязательствах и источниках финансирования деятельности экономического субъекта

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается существенной Общество самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Приказом Минфина России от 7 ноября 2025 г. N 159н в Федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденном приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н, уточнено условие признания актива оборотным в бухгалтерском балансе.

Актив представляется как оборотный, если он предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более 12 месяцев (ранее - предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство организации исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Сведения об учетной политике Общества

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года N 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности устанавливается следующий уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов и сумм существенными:

- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год (статьи баланса на отчетную дату) составляет 25%.

4. Бухгалтерский баланс

В 2025 году корректировка входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

4.1 Запасы

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

Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации».

Расшифровка строки 1210 Запасы на 31 декабря 2025 г.

Субконто	Счет	Сумма, тыс. руб.
Товары	41.01	18356
Расходы на продажу в части ТЗР	44.01	126
ИТОГО		18482

4.2 Дебиторская задолженность, прочие оборотные активы

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

4.4 Денежные средства.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты отражено:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса	286	149
Расчетный счет	432	100

4.5 Капитал

4.5.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 10 тыс. руб.

4.5.2 Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г., составили соответственно 2711 тыс. руб.

4.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

5. Отчет о финансовых результатах

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

тыс. руб.

Строка 2110 Выручка:	**33719**
Реализация товаров	
Строка 2120 Себестоимость продаж:	**30119**
Себестоимость продаж	26381
Строка 2340 Прочие доходы	**12**
Строка 2350 Прочие расходы:	**34**

Услуги банка	34
Чистая прибыль	2711

6. Сведения о выданных и полученных обеспечениях

В отчетном периоде выданные и полученные обеспечения отсутствуют.

7. Информация о связанных сторонах.

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с юридическими и физическими лицами, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

К связанным сторонам Общество относит также организации, которые не являются аффилированными лицами по российскому законодательству, но являются таковыми в соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

№п/п	Полное фирменное наименование связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанным с данным юридическим лицом (ПБУ 11/2008)	Сальдо расчетов на 31.12.2025 г.	
				Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
1	ООО «Иж-тул»	426068, г. Ижевск, ул. Петрова,1	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	3659	-

8. Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетном периоде – Отсутствует.

9. Контролируемые сделки

Контролируемые сделки в отчетном периоде – Отсутствуют.

10. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде за 2025 г – Отсутствует.

11. События после отчетной даты

Перечень событий после отчетной даты

Существенные события <u>после отчетной даты</u> следующие существенные события, незнание о которых может повлиять на экономические решения пользователей отчетности	**Описание, пояснение и комментарии**
Смена адреса местонахождения	Отсутствуют
Смена исполнительного органа	Отсутствуют
Приняты новые обязательства	Отсутствуют
Привлечены новые заемные средства	Отсутствуют
Заключены договоры поручительства	Отсутствуют
Имели место крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствуют
Имела место или планируется продажа активов	Отсутствуют

Имел место или планируется выпуск новых акций (увеличение уставного капитала) или долговых инструментов	Отсутствуют
Имела место или планируется реорганизация, слияние или ликвидация	Отсутствуют
Произошли изменения, связанные с существующими рисками (например, существенное снижение стоимости основных средств)	Отсутствуют
Произошли события, связанные с условными обязательствами	Отсутствуют
Случаи конфискации государством активов	Отсутствуют
Случаи гибели активов (например, в результате пожара или наводнения)	Отсутствуют
События, влияющие на расчет оценочных значений или сумм резервов, отраженных отчетности, например: изменение схемы оплаты товара на коммерческий кредит или рассрочку по сравнению с расчетами по мере поставки товара; необоснованное использование краткосрочных займов на финансирование долгосрочных активов; судебные иски против организации, которые могут разрешиться не в пользу организации	Отсутствуют
События, влияющие на возмещаемость активов	Отсутствуют

В настоящее время Общество не принимает участие в судебных разбирательствах.

Вышеуказанные и иные события после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности – Отсутствуют.

12. Политика в отношении управления рисками

Непрерывность деятельности

Руководство Общества принимает все необходимые меры для минимизации негативных последствий от реализации макроэкономических рисков, поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Мобитек» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Мобитек» в обозримом периоде будет не существенным. По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Управление данным риском осуществляется путем оценки чувствительности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации портфеля активов Общества.

Риск ликвидности

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинг прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, использования системы РЦК, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Валютный риск

Общество не подвержено валютному риску, так как все активы и обязательства выражены в рублевом эквиваленте.

Отраслевые риски

Основными отраслевыми рисками ООО «Мобитек» являются:

− снижение объема рынка субъекта Российской Федерации.

Одним из наиболее существенных рисков является риск усиления конкуренции, снижение покупательной способности населения, риск требует постоянного мониторинга и управления.

Общество повышает доступность и качество оказываемых клиентам услуг.

Обществом проводится целенаправленная работа по увеличению спроса на свои услуги путем осваивания новых видов.

Иные риски отсутствуют.

Директор ООО «Мобитек» **А.А. Скорняков**

М.П.

26.03.2026 г.