

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г. ООО «Мобильные сервисы»**

### **I. Общие положения**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению от 31.10.2000 № 94н, федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Мобильные сервисы» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

#### **1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью "Мобильные сервисы" (ООО "Мобильные сервисы") (далее – Общество) зарегистрировано 02.03.2015г. в Управлении Федеральной налоговой службы по Астраханской области.

ОГРН 1159102067190, ИНН 9102173665, КПП 302501001.

Адрес местонахождения: 414045, Астраханская область, г Астрахань, ул Бакинская, стр. 79, помещ. 28, ком. 25

Общество применяет основную систему налогообложения.

По состоянию на 31 декабря 2025 и на 31 декабря 2024 г. Общество не имело в своем составе филиалов и обособленных структурных подразделений.

#### **2. Основные виды деятельности**

ОКВЭД 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Общество входит в реестр аккредитованных ИТ-компаний. Дата записи в реестре 12.08.2019 года под номером 10544.

Основной вид деятельности организации: оказание ИТ-услуг

#### **3. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Генеральным директором Общества до 21.06.2024г. являлся гражданин Российской Федерации - Эрман Евгений Анатольевич.

Генеральным директором Общества с 21.06.2024 по н.в. является гражданин Российской Федерации - Кириленко Марина Николаевна.

#### **4. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 12,7 человек, по состоянию на 31.12.2024г. состав 14,6 человек.

## **II. Условия осуществления хозяйственной деятельности**

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

### **Основа формирования бухгалтерской отчетности**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### **Допущение непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. (ПБУ 1/2008.5, 19).

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики Общества на 2025 г., утвержденной Приказом Общества № 25/УП от 29 декабря 2024 г.

Общество являлось до 01.07.2025 г. субъектом малого и среднего предпринимательства и имело право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности. Общество не применяло:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

Также Общество не раскрывает и не представляет в бухгалтерской отчетности следующую информацию:

- о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам").

Общество приняло решение не раскрывать информацию по прекращаемой деятельности (п. 3.1. ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

## **1. Критерии существенности**

Критерий существенности ошибки для внесения изменений в бухгалтерский учет и отчетность - 10% от величины активов по бухгалтерской отчетности за текущий отчетный период. Существенность по раскрытию показателей в отчетности – 10% от статьи (п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности").

Общество исправляет существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в порядке, установленном пунктом 14 настоящего ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета.

## **2. Активы и обязательства в иностранной валюте**

В 2025 году Общество не имело активов и обязательств в иностранной валюте, а также расчетных счетов в иностранной валюте не открывало и депозитов в иностранной валюте не размещало.

## **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период,

превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

#### **4. Нематериальные активы**

К НМА относятся объекты, отвечающие критериям, определенным пунктом 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 3 ФСБУ 14/2022).

Общество не проводит переоценку НМА, не проверяет на обесценение (п. 3, 15, 43 ФСБУ 14/2022).

Способ амортизации – линейный.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается по решению организации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Общество признает капвложениями в НМА в сумме фактических сумм, уплаченных, подлежащих уплате правообладателю (поставщику, продавцу, подрядчику) упрощенно (подп. "б" - "з" п. 10 ФСБУ 26/2020):

- без учета госпошлин;
- без учета ретроскидок (бонусов, вычетов, премий, льгот), которые продавец НМА предоставит впоследствии;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки/рассрочки платежа;
- по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, стоимость получаемого определяется как балансовая стоимость передаваемых активов (выполненных работ, оказанных услуг), без определения справедливой стоимости передаваемого актива.

#### **5. Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. №204н, принятые к учету в установленном порядке.

Лимит стоимости для основных средств, используемых для нужд организации, - 100 000 руб. (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Общество формирует первоначальную стоимость основных средств (ОС) в следующем порядке (п. 3 ФСБУ 6/2020):

- В капитальные вложения, формирующие первоначальную стоимость ОС, подлежат включению только суммы без учета НДС, подлежащие уплате продавцу (подрядчику), другие затраты, в том числе на приведение ОС в состояние и местоположение, необходимые для использования, учитываются в расходах текущего периода.
- Не учитываются скидки, льготы, премии и иные поощрения, эти суммы подлежат включению в прочие доходы, не корректируя на них фактические затраты при включении в капитальные вложения;
- Не определяет приведенную (дисконтированную) стоимость кредиторской задолженности, если продавец (подрядчик) предоставляет длительную отсрочку (рассрочку) оплаты. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается по решению организации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта (п. 33, 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения (п.9 ФСБУ 6/2020).

Общество не проводит проверку объектов ОС и капитальных вложений в них на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020).

## **6. Аренда**

С 2022 г. в отношении арендованных основных средств Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Общество применяет ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года (п. 52 ФСБУ 25/2018).

Общество (арендатор) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, так как имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (пп. «в» пункта 11, 12 ФСБУ 25/2018), при выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

## **7. Учет запасов**

Учет МПЗ осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Общество, имеет право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Общество признает фактическую себестоимость запасов (пункты 13, 14, 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы»):

- а) при приобретении за плату на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, - в сумме номинальной величины денежных средств, подлежащих уплате в будущем;
- б) при приобретении по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, - в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.

Общество принимает приобретенные запасы к бухгалтерскому учету по цене поставщика, т.е. без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления (пп. 11, 12б, 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

В первоначальную стоимость приобретенных МПЗ в бухгалтерском и налоговом учете кроме цены по договору включают затраты на доставку и другие ТЗР (п. 11 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг (п. 23 ФСБУ 5/2019).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов и товаров при их отпуске, продаже и прочем выбытии определяется по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

## **8. Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 г. N 34н.

На счете 97 «Расходы будущих периодов» учитываются права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами; расходы на выполнение предстоящих работ по договорам строительного подряда.

Вышеуказанные расходы будущих периодов, имеющие сроки списания более одного года после отчетной даты, отражаются в отчетности в разделе «Внеоборотные активы», менее года – в разделе «Прочие оборотные активы».

Если срок списания из первичных документов определить невозможно, то он устанавливается приказом (распоряжением) руководителя организации.

## **9. Учет дебиторской и кредиторской задолженности**

Задолженность Покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и Покупателями.

В бухгалтерском учете Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

Суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности в составе кредиторской задолженности за минусом НДС, начисленного к уплате в бюджет по данным авансам. При этом начисление НДС с авансов, полученных от покупателей и заказчиков, к уплате в бюджет, отражается проводкой Д-т 76АВ по отдельному субсчету - К-т 68 «Расчеты с бюджетом». Дебиторская задолженность по исчисленному НДС с авансов полученных не подлежит отражению в отчетности Общества.

В бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода суммы авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, отражаются в отчетности в составе дебиторской задолженности за минусом НДС, предъявленного к вычету по данным авансам. Кредиторская задолженность по принятому к вычету НДС с авансов выданных не подлежит отражению в отчетности Общества.

## **10. Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений ведется с применением положения по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. Построение аналитического учета на счете 58 «Финансовые вложения» должно обеспечить возможность получения данных о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях (п. 41 ПБУ 19/02).

Все финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат. По долговым ценным бумагам не производится отнесение на финансовые результаты разницы между суммой фактических затрат и номинальной стоимостью (п. 9 ПБУ 19/02).

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация признает прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги (п. 11 ПБУ 19/02).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.

При невозможности применения метода «стоимости каждой единицы», например, для акций, облигаций и т.п., применяется метод ФИФО (п. 26 ПБУ 19/02). Выданные беспроцентные займы в бухгалтерском учете подлежат отражению на счете 58 «Финансовые вложения». В бухгалтерской отчетности беспроцентные займы подлежат отражению в составе прочей дебиторской задолженности.

## **11. Денежные средства и эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиций, практически не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет не более 3-х месяцев (банковские депозиты, выданные займы и т.д.).

## **12. Уставный и добавочный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

## **13. Учет заемных средств**

Учет заемных средств ведется с применением положения по бухгалтерскому учету ПБУ "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008)".

Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета как субъект малого предпринимательства.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены (п. 6 ПБУ 15/2008).

Все проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита) – п. 7 ПБУ 15/2008.

Исходя из принципа осмотрительности, Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

## **14. Учет выручки от реализации товаров, работ, услуг, основных средств и прочего имущества**

Учет выручки от реализации товаров, работ, услуг, основных средств и прочего имущества ведется с применением ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ № 32н.

К доходам от обычных видов деятельности Общества относятся:

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование своих активов (аренда).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99).

## **15. Учет расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. Управленческие расходы, накопленные на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Прочие расходы в основном включают:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы) (за исключением процентов, капитализируемых в стоимости инвестиционного актива);
- расходы на банковское расчетно-кассовое обслуживание;
- расходы на банковские гарантии;
- убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- административные штрафы;
- расходы социального характера.

## **16. Признание обеспечений**

В составе обеспечений, полученных, Общество признает:

- гарантийные удержания в размере суммы удержаний;
- залоги, полученные в оценке, указанной в договоре залога;
- поручительства, полученные в размере обеспеченных поручительством фактически возникших обязательств;
- обязательства и поручительства перед Обществом, в том числе банками по банковским гарантиям, в размере гарантий.

В составе обеспечений, выданных, Общество признает:

- гарантийные удержания в размере суммы удержаний
- предоставленные залоги в оценке, указанной в договоре залога;
- выданные поручительства в размере обеспеченных поручительством возникших обязательств;
- обязательства и поручительства перед гарантами, в том числе банками по банковским гарантиям, в размере гарантий, выданных третьим лицам.

При отсутствии информации о размере фактически возникших обязательств обеспечения отражаются в размере суммы или лимита, указанных в договоре поручительства или в самом поручительстве.

## **17. Система налогообложения**

Общество применяет основную систему налогообложения.

Общество входит в реестр аккредитованных ИТ-компаний, поэтому ставка по налогу на прибыль установлена в 2025 году в размере 5%.

Тариф по страховым взносам в 2025 году составляет 7,6%

Общество в 2025г. применяло ставку НДС - 20%

## II. Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерской отчетности.

### 1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2025 год представлена в следующей таблице.

ООО "МОБИЛЬНЫЕ  
СЕРВИСЫ"  
Информация о наличии и движении  
нематериальных активов за 2025 г.

Статус учета	На начало периода			На конец периода		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Тип объекта						
Основное средство						
Компонент амортизации						
Действующие	42 842 697,74	22 301 170,10	20 541 527,64	42 842 697,74	32 083 948,15	10 758 749,59
Нематериальные активы	41 847 464,40	21 361 407,93	20 486 056,47	41 847 464,40	31 088 714,81	10 758 749,59
Линейный	41 847 464,40	21 361 407,93	20 486 056,47	41 847 464,40	31 088 714,81	10 758 749,59
Принятые				8 648 278,56	1 921 839,68	6 726 438,88
Нематериальные активы				8 648 278,56	1 921 839,68	6 726 438,88
Линейный				8 648 278,56	1 921 839,68	6 726 438,88
<b>Итого</b>	<b>42 842 697,74</b>	<b>22 301 170,10</b>	<b>20 541 527,64</b>	<b>51 490 976,30</b>	<b>34 005 787,83</b>	<b>17 485 188,47</b>

### 2. Основные средства

В 2025 году движение по Основным средствам отсутствует.

### 3. Запасы

В общей сумме по строке 1210 отражена сумма незавершенного производства на 31.12.2025 г. - 8106 тыс. руб.

Общество не проводило проверку на обесценение и не создавало резерв под снижение стоимости запасов в соответствии с принятой учетной политикой.

### 4. Денежные средства

В строке 1250 бухгалтерского баланса за 2025 г. отражены остатки денежных средств:

Наименование затрат	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства на расчетных счетах предприятия	143	488	334
<b>ИТОГО: по строке</b>	<b>143</b>	<b>488</b>	<b>334</b>

## **5. Финансовые и другие оборотные активы**

В общую сумму, отраженную по строке 1240 бухгалтерского баланса за 2025 г., включены следующие данные:

- дебиторская задолженность контрагентов, включая задолженность покупателей и заказчиков, суммы выданных поставщикам и подрядчикам авансов и предоплат на 31.12.2025 г. - 281 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 388 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 1 774 тыс. руб.;

В 2024-2025 гг. Общество займы не выдавало, прочие финансовые вложения отсутствовали.

## **6. Капитал и резервы**

Уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не изменилась.

Непокрытый убыток составил на 31.12.2025 г. – (16 578) тыс. руб., на 31.12.2024 г. – (11 768) тыс. руб., Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 г. – 3 257 тыс.руб.

В 2023-2025 гг. Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды участникам.

## **7. Налогообложение**

Налог на прибыль в Отчете о финансовых результатах за 2025 г. и 2024 г. отсутствует.

## **8. Долгосрочные заемные средства**

Долгосрочные заемные средства на отчетную дату 31.12.2025г. отсутствуют.

## **9. Другие долгосрочные обязательства**

Другие долгосрочные обязательства представляют собой - Предоставление гранта юр.лицу на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ на 31.12.2025 год – сумма составляет 10 489 тыс. руб., на 31.12.2024 год – 18 056 тыс. руб.

## **10. Краткосрочные заемные средства**

По строке 1510 бухгалтерского баланса за 2025 г. представлены данные о привлеченных организацией краткосрочных займах, срок погашения которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев, в том числе:

- займы на 31.12.2025 г. – 33 578 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 691 тыс. руб., на 31.12.2023 г. отсутствуют.
- за 2024 г. в сумме 13 695 тыс. руб. сроком до 31.12.2026г., по ставке 13% годовых;
- за 2025 г. в сумме 15 305 тыс. руб. сроком до 31.12.2026г., по ставке 13% годовых;

Начислены проценты к уплате:

- по полученным займам за 2025 г. в сумме 3 887 тыс. руб., за 2024 г. в сумме 691 тыс. руб.

### 11. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства – отсутствуют.

### 12. Краткосрочная кредиторская задолженность

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков, задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, платежи по которым ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, с учетом НДС, за исключением авансов, полученных от покупателей и заказчиков, которые отражены за минусом НДС, начисленного к уплате с этих авансов и подлежащего восстановлению после реализации:

- Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков (без НДС) по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 13 376 тыс. руб., на 31.12.2024 г. в сумме 8 542 тыс. руб., на 31.12.2023 г. в сумме 4 701 тыс. руб.;

### 13. Реализация товаров, работ, услуг.

Выручка от основных видов деятельности, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, представляет собой выручку от оказания услуг за 2025 г. в сумме 15330 тыс. руб., за 2024 г. в сумме 10933 тыс. руб.

### 14. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы, отраженные по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, представляют собой:

Себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах): Тыс. руб.

Виды деятельности	2025 год	Доля, %	2024 год	Доля, %
ИТ-поддержка, обслуживание оборудования	(12 811)	85%	(11 540)	100%
Торговля компьютерной и периферийной техникой, поставка оборудования	(2 318)	15%		
	<b>(15 129)</b>	<b>100%</b>	<b>(11 540)</b>	<b>100%</b>

управленческие расходы.	(8 472)	(20 578)	тыс. руб.
<b>ИТОГО: по строке 2120</b>	<b>23 601</b>	<b>32 118</b>	

### 15. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах, представляют собой: Доходы – средства целевого финансирования включены в состав прочих доходов организации. Расходы – расходы на услуги банков.

тыс. руб.

ООО «Мобильные сервисы»  
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль (убыток) прошлых лет				
Услуги банка		218		159
Курсовые разницы				
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности				
Реализация имущества, имущественных прав				
Резерв по сомнительным долгам				
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты				
Госпошлины и разные налоговые сборы				
Штраф (пени, неустойки) в связи с расторжением договоров				
Пени (просрочка платежа)				
Пени (по акту проверки)				
Прочие доходы (расходы)	7 567		7011	
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>7 567</b>	<b>218</b>	<b>7 011</b>	<b>159</b>

#### 16. Обеспечения полученные и выданные

В 2024 - 2025 гг. Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств.

#### 17. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г., отсутствуют.

#### 18. Условные факты хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности, Общество не проводило.

Незавершенные судебные иски на отчетную дату, имеющие существенный характер и подлежащие отражению в качестве условных фактов хозяйственной деятельности, отсутствуют.

#### 19. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют намерения прекратить деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

  
Кириленко М.Н.

Главный бухгалтер

  
Минкаева Е.И.



30.03.2026г.