Общество с ограниченной ответственностью «МУЛЬТИАГЕНТ»

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

1. Общие сведения о юрлице и его деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «МУЛЬТИАГЕНТ» зарегистрировано «26» ноября 2013 года.

Организационно-правовая форма и полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МУЛЬТИАГЕНТ»
Сокращенное наименование	ООО «МУЛЬТИАГЕНТ»
Адрес	141981, г. Дубна, Московской области, ул. Энтузиастов, 3б, оф. 105
ИНН / КПП	5010047455 / 501001001
ОГРН	1135010002600
Кем управляется	директором

Основным видом деятельности организации является «Производство компьютеров и периферийного оборудования» (код ОКВЭД 26.20). Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников на отчетную дату составляет 1 человек.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы» (ставка 6%).

Уставный капитал составляет 13 тыс. руб. Единственным участником является В.В. Мороз с долей 100%.

Директор общества — Л. В. Баулина. Главный бухгалтер — Л. В. Баулина.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, в частности в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «МУЛЬТИАГЕНТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «МУЛЬТИАГЕНТ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «МУЛЬТИАГЕНТ» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4. Информация о поступлениях денежных средств и доходах организации

Выручка организации за отчетный период составила 5 500 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Наличие выручки позволило привлечь дополнительные внереализационные доходы в размере 42 тыс. руб. Чистая прибыль (убыток) организации за отчетный период составил (149 тыс. руб.), что улучшает показатель предыдущего года. Рост выручки и уменьшение расходов обусловлено расширением клиентской базы.

В отчетном периоде организация получила следующие денежные поступления, которые отражены в Отчете о финансовых результатах:

Вид поступлений	Сумма, тыс. руб.	Примечание
Поступления от покупателей (выручка от реализации)	5 500	Соответствуют сумме признанной выручки по обычным видам деятельности.
Проценты по банковским вкладам (депозитам)	42	Получены от банка на остатки денежных средств на расчетных счетах и отражены в составе прочих доходов.
Итого поступлений денежных средств	**5 542**	

Пояснения:

Все поступления осуществлены в рублях РФ и зачислены на расчетные счета организации.

Для целей налогообложения по УСН доходы признаются кассовым методом. Сумма доходов, учитываемых при исчислении налоговой базы, составила 5 542 тыс. руб. (совпадает с бухгалтерскими доходами, так как все поступления оплачены в отчетном периоде).

Проценты по банковским вкладам включены в налоговую базу по УСН в момент их зачисления на расчетный счет.

Денежные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025г	За 2024г.
Денежные средства на расчетных счетах в банках	1 272	255

Наименование показателя	За 2025г	За 2024г.
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**1 272**	**255**

Денежные средства находятся на расчетном счете в ПАО Сбербанк.

Ограничения по использованию денежных средств отсутствуют.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы сгруппированы по экономическим элементам в соответствии с ФСБУ 10/99.

Элемент затрат	За отчетный год	Примечание / Расшифровка
Материальные затраты	**5 306**	– товары для перепродажи / использования – **136 тыс. руб.**; – услуги субподрядчика – **5 170 тыс. руб.** *Из общей суммы услуг субподрядчика 1 000 тыс. руб. на конец отчетного периода не оплачены и отражены в составе кредиторской задолженности.*
Прочие затраты	**52**	Услуги торговой площадки – **38 тыс. руб.**; Услуги по оформлению документов – **15 тыс. руб.**
ИТОГО расходы по обычной деятельности	**5 358**	

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	5 306	150
Прочие затраты	52	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 358	150

6. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 13 000 (тринадцать тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 13 000 (тринадцать тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %

1.	Мороз Владимир Владимирович	13 000	100	13 000	100
	Итого:	13 000	100	13 000	100

7. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На конец года *	Примечание
Кредиторская задолженность - всего в том числе:	**1 205**	
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 000	задолженность перед исполнителем
- задолженность перед учредителем	40	см. п. 12
- задолженность по налогам и сборам (УСН)	165	начислено 333 тыс. руб., уплачено 167 тыс. руб.
Итого кредиторская задолженность	**1 205**	

Краткосрочная кредиторская задолженность включает обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

8. Капитал и резервы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.	За 2023г.
Уставный капитал	13	13	13
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых периодов	54	203	1688
Положительная курсовая разница	0	0	429
Итого капитал и резервы	**67**	216	3194

Движение нераспределенной прибыли за отчетный период:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток нераспределенной прибыли прошлых лет на начало года	203
Прибыль (убыток) до налогообложения за отчетный год	184
Налог по УСН, начисленный за отчетный год	(333)
в том числе уплачено в отчетном году	(167)
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	(149)
Остаток нераспределенной прибыли на конец года	54

Расшифровка формирования финансового результата:

- Выручка за год: 5 542 тыс. руб.

- Расходы по обычной деятельности: 5 358 тыс. руб.

- Прибыль от продаж: 184 тыс. руб.

- Налог по УСН (6%): 333 тыс. руб. (исчисленный за год)

- Чистый убыток: (149) тыс. руб.

9. Информация о налоге, уплачиваемом в связи с применением УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы» (ставка 6%). Исчисление налога производится в соответствии с главой 26.2 НК РФ.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы за год	5 542
Исчисленная сумма налога за год	333
Уплачено авансовых платежей в течение отчетного года	167
Задолженность по налогу на конец отчетного года	165

Пояснение: задолженность по налогу в сумме 165 тыс. руб. отражена в составе кредиторской задолженности и подлежит уплате в следующем отчетном периоде.

10. Курсовая разница

В составе прочих расходов организации за отчетный год учтены отрицательные курсовые разницы, возникшие в результате переоценки валютных ценностей (остатков на валютных счетах) и (или) обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Показатель	За 2024 год, тыс. руб.	Примечание
Отрицательные курсовые разницы	185	Отражены в составе прочих расходов (счет 91.2).
Сальдо курсовых разниц, отнесенное на финансовый результат	(185)	Отрицательное сальдо учтено при формировании чистой прибыли (убытка) отчетного года.

11. Информация о состоянии расчетов по единому налоговому счету (ЕНС)

В связи с введением с 2023 года института Единого налогового счета (ЕНС) организация раскрывает информацию о состоянии расчетов с бюджетом в разрезе сальдо ЕНС.

тыс. руб.

Показатель	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря прошлого года	На 31 декабря года, предшествующего прошлому
Сальдо Единого налогового счета (переплата (+) / недоимка (-))	0	1	46

12. Другие долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств организации отражаются суммы беспроцентной финансовой помощи, полученной от учредителя, срок возврата которой на отчетную дату превышает 12 месяцев.

Расшифровка показателя «Другие долгосрочные обязательства»

тыс. руб.

Показатель	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Задолженность перед учредителем по договорам беспроцентного займа (финансовой помощи)	0	40	1 024
Итого по строке 1450	0	40	1 024

Движение долгосрочной задолженности перед учредителем в 2024 году

Содержание операции	Сумма, тыс. руб.	Примечание
Остаток на 31 декабря 2023 года	1 024	Задолженность по финансовой помощи, полученной в предыдущие периоды, со сроком возврата более 12 месяцев
Погашение (возврат) задолженности учредителю в 2024 году	(1 024)	Учредителю возвращены денежные средства (помощь учредителя), числившаяся как долгосрочное обязательство
Поступление новой финансовой помощи от учредителя в 2024 году	40	Учредителем предоставлены денежные средства (или оплачены материалы) в качестве финансовой помощи, которая квалифицирована как долгосрочное обязательство
Остаток на 31 декабря 2024 года	40	

Характер обязательств и условия погашения

Задолженность, погашенная в 2024 году (1024 тыс. руб.) представляет собой возврат учредителю ранее полученной финансовой помощи. Операция не связана с выплатой дивидендов и не влияет на финансовый результат организации.

Задолженность, числящаяся на 31 декабря 2024 года (40 тыс. руб.). Обязательство возникло в 2024 году в связи с получением от учредителя помощи в виде оплаты материалов на нужды организации.

Договором предусмотрен возврат средств, однако на отчетную дату срок возврата превышал 12 месяцев, в связи с чем обязательство классифицировано как долгосрочное.

В связи с приближением срока погашения (планируемый возврат в 2026 году) в отчетности за 2025 год указанное обязательство в сумме 40 тыс. руб. подлежит переклассификации из долгосрочных в краткосрочные обязательства (строка 1520 «Кредиторская задолженность»).

13. Положительная курсовая разница

Курсовые разницы от переоценки валютных активов и обязательств

В составе прочих доходов (расходов) организации за 2023 год учтены курсовые разницы, возникшие в результате обязательной переоценки остатков на валютных счетах и обязательств, выраженных в иностранной валюте:

Показатель	За 2023 год, тыс. руб.	Примечание
Положительные курсовые разницы	429	Отражены в составе прочих доходов (счет 91.1)

Показатель	За 2023 год, тыс. руб.	Примечание
Отрицательные курсовые разницы	-	—
Сальдо курсовых разниц, отнесенное на финансовый результат	429	

14. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на оценку финансового положения организации, не произошло.

15. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 .

Учредителем организации является физическое лицо – гражданин РФ. Задолженность перед учредителем в сумме 40 тыс. руб. является краткосрочной и не связана с выплатой дивидендов.

Операционный цикл. Продолжительность операционного цикла составляет менее 12 месяцев, в связи с чем все активы и обязательства классифицированы как краткосрочные.

Директор ООО «МУЛЬТИАГЕНТ» *Баулина* /Баулина Л.В./

«18» марта 2026 г.