

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МУЛЬТИТРЕЙД КЭПИТАЛ»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МУЛЬТИТРЕЙД КЭПИТАЛ» является коммерческой организацией, осуществляющей деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основной вид экономической деятельности Общества — по коду ОКВЭД 46.90.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей по состоянию на 31 декабря 2025 года на основании данных бухгалтерского учета Общества.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

Активы и обязательства отражены в бухгалтерской отчетности исходя из их экономического содержания и сроков обращения (погашения). Основные средства отражаются по остаточной стоимости. Финансовые вложения отражаются по учетной стоимости. Запасы отражаются по фактической себестоимости. Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в суммах, подлежащих получению и уплате соответственно. Денежные средства отражаются по фактическим остаткам на счетах и в кассе.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Общая характеристика финансового положения

Валюта бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составила 144 342 тыс. руб., тогда как на 31.12.2024 она составляла 14 814 тыс. руб.

Рост валюты баланса в 2025 году связан прежде всего с существенным увеличением оборотных активов, в том числе запасов, дебиторской задолженности и иных оборотных активов, а также с ростом кредиторской задолженности.

На отчетную дату структура активов носит преимущественно оборотный характер.

3.2. Материальные внеоборотные активы

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» на 31.12.2025 отражено 1 476 тыс. руб., на 31.12.2024 — 1 219 тыс. руб.

В составе данной строки отражена остаточная стоимость основных средств Общества.

3.3. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По строке 1170 на 31.12.2025 отражено 2 542 тыс. руб., на 31.12.2024 — 3 897 тыс. руб.

В составе данной строки на отчетную дату отражены финансовые вложения Общества в сумме 2 542 тыс. руб. По сравнению с предыдущим годом показатель снизился на 1 355 тыс. руб.

3.4. Запасы

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2025 отражено 82 363 тыс. руб., на 31.12.2024 — 4 187 тыс. руб.

Увеличение запасов в отчетном году является одним из основных факторов роста активов Общества и связано с формированием значительного объема товарных и иных запасов по основной деятельности.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025 отражено 46 тыс. руб., на 31.12.2024 — 4 тыс. руб.

Остаток денежных средств на отчетную дату является незначительным по сравнению с общей величиной активов Общества.

3.6. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» на 31.12.2025 отражено 57 915 тыс. руб., на 31.12.2024 — 5 506 тыс. руб.

В составе данной строки на 31.12.2025 отражена дебиторская задолженность в сумме 50 133 тыс. руб. На 31.12.2024 дебиторская задолженность составляла 4 351 тыс. руб.

Рост дебиторской задолженности в 2025 году составил 45 782 тыс. руб., что свидетельствует о существенном увеличении объема расчетов с покупателями и прочими дебиторами.

Прочие показатели в составе строки 1240 на 31.12.2025 составили 7 782 тыс. руб.

4. Пояснения к показателям пассива бухгалтерского баланса

4.1. Капитал

По строке 1300 «Капитал» на 31.12.2025 отражено 3 549 тыс. руб., на 31.12.2024 — 3 391 тыс. руб.

В составе капитала на отчетную дату отражена нераспределенная прибыль в сумме 3 049 тыс. руб. На 31.12.2024 величина нераспределенной прибыли составляла 2 891 тыс. руб.

Увеличение капитала в отчетном году составило 158 тыс. руб. и связано с ростом нераспределенной прибыли.

4.2. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства по строке 1410 на 31.12.2025 составили 465 тыс. руб., на 31.12.2024 — 2 846 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства по строке 1510 на 31.12.2025 составили 569 тыс. руб., на 31.12.2024 — 3 082 тыс. руб.

Совокупная задолженность по заемным средствам на отчетную дату составила 1 034 тыс. руб., что существенно ниже уровня предыдущего года.

4.3. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31.12.2025 отражено 139 758 тыс. руб., на 31.12.2024 — 5 495 тыс. руб.

Кредиторская задолженность является основным источником формирования обязательств Общества на отчетную дату. Существенный рост данного показателя в 2025 году свидетельствует об увеличении объема расчетов с поставщиками, подрядчиками и иными кредиторами по основной деятельности.

5. Налогообложение

В 2025 году Общество применяло общую систему налогообложения.

Расчеты по налогу на прибыль, налогу на добавленную стоимость, страховым взносам и иным обязательным платежам отражались в бухгалтерском учете в установленном порядке и включались в состав соответствующих обязательств Общества.

6. Оценка структуры активов и обязательств

По состоянию на 31.12.2025 деятельность Общества характеризуется высоким удельным весом оборотных активов, прежде всего запасов и дебиторской задолженности.

Финансирование активов на отчетную дату в значительной степени осуществляется за счет кредиторской задолженности. При этом объем заемных средств по сравнению с предыдущим годом снизился.

7. Прочие сведения

По состоянию на дату составления бухгалтерской отчетности сведения о фактах хозяйственной деятельности, которые подлежат отдельному раскрытию в связи с их существенностью, отражаются следующим образом:

События после отчетной даты:
существенные события после отчетной даты отсутствовали

Условные обязательства, залоги, выданные гарантии, судебные споры:
отсутствовали

Связанные стороны и существенные операции с ними:
отсутствовали