



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31 декабря 2025 г.
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за январь-декабрь 2025 г.
ООО «МУЛЬТИПАС»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «МУЛЬТИПАС» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «МУЛЬТИПАС».

Сокращенное наименование Общества: ООО «МУЛЬТИПАС».

Адрес места нахождения Общества: 124460, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Силино, г. Зеленоград, пр-кт Панфиловский, д. 22, этаж3, 4.

ОГРН: 1127746475845

ИНН: 7735586095

Уставный капитал Общества: размер уставного капитала (далее – УК) 10 000,00 руб. (десять тысяч рублей 00 копеек); УК полностью оплачен; доля физических лиц в УК – 40%, доля юридических лиц в УК – 60%.

Изменения и дополнения в устав Общества в отчетном периоде не вносились. Последние изменения были приняты общим собранием участников Общества 02.11.2024 г. (Протокол общего собрания участников от 02.11.2024 №241102/2) и зарегистрированы 12.11.2024 г. (лист записи ЕГРЮЛ №2247711386701 от 12.11.2024).

Обособленные подразделения отсутствуют.

Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года:

№ п/п	Ф.И.О./ полное наименование, ИНН участника Общества	Категория участника Общества	Размер доли в УК (%)
1	Сухоставский Игорь Владимирович, ИНН 773503974947	Генеральный директор, участник Общества с долей более 25%	40%
2	ООО «СЦ ТТМ», ИНН 7709459534	Участник Общества с долей более 25%	60%

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 66 человек.

Виды деятельности Общества в 2025 году:

Вид деятельности	ОКВЭД	Основной вид деятельности
Производство компьютеров и периферийного оборудования (POS-терминалы Vendotek, Transitek, коммутаторы, бортовые компьютеры, кабели для POS-терминалов и т.п.)	26.20	V
Работы по техническому и сервисному обслуживанию (обновление, доработка ПО)	62.09	
Работы по ремонту компьютеров и периферийного оборудования (ремонт и техническое обслуживание POS-терминалов Vendotek, Transitek)	95.11	

В отчетном году Общество не осуществляло лицензируемую деятельность.

ООО «МУЛЬТИПАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

2. СТРУКТУРА УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

2.1. Высшим органом управления ООО «Мультипас» в 2025 году являлось Общее собрание участников. Коллегиальный исполнительный орган в Обществе не предусмотрен.

2.2. Единоличным исполнительным органом являлся Генеральный директор ООО «Мультипас» - Сухоставский И.В. Полномочия генерального директора Общества подтверждены и продлены Протоколом общего собрания участников от 02.11.2024 №241102/1.

К компетенции исполнительного органа относились все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

3.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Для целей настоящей годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2025 г. были выделены следующие связанные стороны:

Перечень связанных сторон ООО «МУЛЬТИПАС» по состоянию на 31.12.2025 г.:

№ п/п	Компания / физ.лицо	ИНН	Взаимосвязь
1	ООО «СЦ ТТМ»	7709459534	Участник Общества, имеет право распоряжаться 60% долей в уставном капитале ООО «МУЛЬТИПАС». Дата начала основания: 29.11.2021
2	Сухоставский «.В.	773503974947	Участник Общества, имеет право распоряжаться 40% долей в уставном капитале ООО «МУЛЬТИПАС», Генеральный директор ООО «МУЛЬТИПАС» Дата начала основания: 14.06.2012
3	Кутенко М.Б.	366306445653	Генеральный директор ООО «СЦ ТТМ»
4	ООО «НПП ИТЭЛМА»	7724685256	Влияние через ООО «СЦ ТТМ», ООО «НПП ИТЭЛМА» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «СЦ ТТМ»
5	АО «ИТЭЛМА ХОЛДИНГ»	9724129894	Влияние через ООО «НПП ИТЭЛМА». АО "ИТЭЛМА ХОЛДИНГ" имеет право распоряжаться 99,9% долей в уставном капитале ООО «НПП ИТЭЛМА»
19	ООО «ТТ»	7735560185	Общество и ООО «ТТ» контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом. Общество и ООО «ТТ» управляются одним и тем же физическим лицом (генеральный директор И.В. Сухоставский).

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

Операции по договорам со связанными организациями, предусматривающими исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

4. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА (ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ)

4.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и

ООО «МУЛЬТИПАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня возникновения. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

4.2. Учёт и оценка нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», утвержден Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капвложений в НМА.

Для целей бухгалтерского учета объектом НМА считается актив, удовлетворяющий признакам, перечисленным в п. 4 ФСБУ 14/2022, независимо от его стоимости.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Амортизация НМА отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Амортизация по нематериальным активам начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в составе НМА, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания в бухгалтерском учете. Начисление амортизации НМА производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Общество не производит переоценку НМА на 31 декабря отчетного года. Проверка нематериальных активов на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года

4.3. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В процессе создания актива Общество выделяет две стадии: стадию исследований и стадию разработки. Затраты, осуществленные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (прочих расходов) в момент их возникновения. Затраты, осуществленные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива. Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки, то затраты списываются на расходы текущего периода. Указанный порядок распространяется на выполнение всех НИОКР (за исключением выполняемых в рамках осуществления обычного вида деятельности), в том числе ведущих к возникновению нематериальных активов.

Порядок списания расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе утверждается отдельным приказом руководства, в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

В случае, если результаты НИОКР отвечают признакам НМА, они подлежат учету в составе НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

4.4. Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Актив, стоимостью ниже установленного

ООО «МУЛЬТИПАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

лимита, не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Ежегодно элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) проверяются и в случае необходимости пересматриваются. Уровень существенности, при превышении которого необходим обязательный пересмотр элементов амортизации - 10% от балансовой стоимости ОС.

Проверка элементов амортизации объектов ОС проводится в конце каждого отчетного года (в рамках годовой инвентаризации), а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации (СПИ, ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации).

4.5. Запасы

Запасы в форме незавершенного производства и готовой продукции признаются по фактической себестоимости, включающей прямые и косвенные (общепроизводственные) затраты. Косвенные затраты распределяются между видами продукции, работ, услуг пропорционально материальным затратам на производство.

Остатки незавершенного производства оцениваются по фактической себестоимости.

Остальные запасы (кроме незавершенного производства и готовой продукции) признаются по фактической себестоимости, включающей фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в надлежащее состояние и перемещение в место потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции покупателю, списании запасов, ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

4.6. Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Создание резерва под обесценение запасов отражено на счетах учета затрат.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов (сырья, материалов, готовой продукции, товаров и т.д.) над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Если на отчетную дату выявлены признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, определяется чистая стоимость продажи этих запасов.

Если наличие обесценения подтвердится (фактическая себестоимость запасов превышает чистую стоимость продажи), в бухгалтерском учете создается резерв под обесценение. Резерв создается на сумму снижения неиспользуемых и неликвидных запасов, на 100% стоимости независимо от вида номенклатуры.

Резерв начисляется по номенклатуре запасов, используемых непосредственно в процессе производства товаров, работ, услуг основного производства. При этом балансовой стоимостью запасов (сырья, комплектующих материалов, незавершенного производства, готовой продукции товаров) считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Проверка стоимости запасов на предмет ее обесценения осуществляется ежегодно на 31 декабря отчетного года.

Для определения чистой стоимости продаж используется следующий способ расчета:

За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. Если чистая стоимость запасов увеличится, то часть резерва, соответствующую увеличению, подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва относится на уменьшение признанной в расходах балансовой стоимости запасов того периода, в котором произошло увеличение чистой стоимости запасов (п. п. 30, 31 ФСБУ 5/2019):

Общество не проверяет на обесценение незавершенное производство в части продукции, по которой заключен основной или предварительный договор с покупателем. По прочему незавершенному производству проверка на обесценение проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

4.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости финансовых вложений. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты, выдаваемые по требованию, и /или со сроком погашения 3 месяца и менее,

предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

4.9. Резервы по сомнительным долгам

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4.10. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

4.11. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации продукции, работ, услуг, указанных в разделе 1 настоящих Пояснений. Все остальные доходы считаются прочими.

4.12. Учет и распределение расходов на продажу и управленческих расходов

Управленческие расходы, расходы на продажу (коммерческие расходы) списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

4.13. Аренда (лизинг)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются.

ООО «МУЛЬТИПАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

Размер ставки дисконтирования рассчитывается исходя из профессионального суждения, с учетом действующих ставок, по которым арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

4.14. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

5.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В учетную политику Общества на 2025 год были внесены следующие изменения:

- 1) в соответствии с требованиями действующего законодательства в связи с началом применения с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- 2) в соответствии с требованиями действующего законодательства в связи с началом применения с 01.04.2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация отражает последствия изменения учетной политики следующим образом:

- пересчитываются сравнительные показатели по строкам бухгалтерской (финансовой отчетности) за периоды, предшествующие отчетному (2024, 2023 гг.), в части отражения в бухгалтерском балансе оценочных обязательств по аренде, а также в части отражения в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов.

Информация о корректировках представлена в следующих таблицах:

Форма «Бухгалтерский баланс»

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Значение до корректировки	Корректировка	Значение после корректировки	Пояснения
На 31 декабря 2023 г.					
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	1110	19 138	-	19 138	
в том числе:					
Нематериальные активы в организации		19 138	-	19 138	
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ				-	
Основные средства	1150	26 101	-	26 101	
в том числе:					
Основные средства, пригодные к использованию		3 316	-	3 316	
Права пользования активами		22 785	-	22 785	
Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-	
Финансовые вложения	1170	-	-	-	
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-	
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-	
Итого по разделу I	1100	45 239	-	45 239	
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	413 893	-	413 893	
в том числе:					
Сырье и материалы		396 558	-	396 558	
Готовая продукция		17 335	-	17 335	

ООО «МУЛЬТИПАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

Полуфабрикаты собственного производства		-	-	-	
Долгосрчные активы к продаже	1215	-	-	-	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 390	-	6 390	
в том числе:					
НДС по приобретенным НМА		-	-	-	
Дебиторская задолженность	1230	48 474	-	48 474	
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками		29 492	-	29 492	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		17 126	-	17 126	
Сальдо по ЕНС		-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		121	-	121	
Расчеты с подотчетными лицами		291	-	291	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		188	-	188	
Расходы будущих периодов		1 149	-	1 149	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		107	-	107	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	47 672	-	47 672	
в том числе:					
Расчетные счета		28 973	-	28 973	
Валютные счета		18 700	-	18 700	
Депозитные счета		-	-	-	
Прочие оборотные активы	1260	38	-	38	
в том числе:					
Расходы будущих периодов		38	-	38	
Итого по разделу II	1200	516 469	-	516 469	
БАЛАНС	1600	561 707	-	561 707	
ПАССИВ					
III. Капитал					
Уставный капитал	1310	10	-	10	
Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-	
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-	
Резервный капитал	1360	-	-	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	359 532	-	359 532	
Итого по разделу III	1300	359 542	-	359 542	
IV. Долгосрчные обязательства					
Заемные средства	1410	-	-	-	
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-	
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	
Прочие долгосрчные обязательства	1450	22 785	-1 737	21 048	
в том числе:					
Обязательство по аренде		22 785	-1 737	21 048	Корректировка показателя долгосрчного обязательства по аренде
Итого по разделу IV	1400	22 785	-1 737	21 048	
V. Краткосрчные обязательства					
Заемные средства	1510	289	-	289	
в том числе:					
Проценты по займам и кредитам		289	-	289	
Кредиторская задолженность	1520	163 353	-	163 353	
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		47 276	-	47 276	
Расчеты с покупателями и заказчиками		73 387	-	73 387	
Расчеты по налогам и сборам		573	-	573	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		3 140	-	3 140	

ООО «МУЛЬТИПАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

Сальдо по ЕНС		81	-	81	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 967	-	1 967	
Расчеты с персоналом по оплате труда		5 973	-	5 973	
Расчеты с подотчетными лицами		12	-	12	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		30 944	-	30 944	
Обязательство по аренде	1520	-	1 737	1 737	Корректировка показателя краткосрочного обязательства по аренде
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	
Оценочные обязательства	1540	15 739	-	15 739	
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-	
Итого по разделу V	1500	179 380	1 737	181 117	
БАЛАНС	1700	561 707	-	561 707	

Наименование показателя	Код	Значение до корректировки	Корректировка	Значение после корректировки	Пояснения
На 31 декабря 2024 г.					
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	1110	30 176	-	30 176	
в том числе:					
Нематериальные активы в организации		10 707	-	10 707	
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		19 469	-	19 469	
Основные средства	1150	24 566	-	24 566	
в том числе:					
Основные средства, пригодные к использованию		4 418	-	4 418	
Права пользования активами		20 148	-	20 148	
Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-	
Финансовые вложения	1170	-	-	-	
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-	
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-	
Итого по разделу I	1100	54 742	-	54 742	
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	392 651	-	392 651	
в том числе:					
Сырье и материалы		323 041	-	323 041	
Готовая продукция		52 382	-	52 382	
Полуфабрикаты собственного производства		17 228	-	17 228	
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	800	-	800	
в том числе:					
НДС по приобретенным НМА		-	-	-	
Дебиторская задолженность	1230	88 624	-	88 624	
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками		13 515	-	13 515	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		67 947	-	67 947	
Сальдо по ЕНС		674	-	674	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		223	-	223	
Расчеты с подотчетными лицами		376	-	376	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		4 643	-	4 643	
Расходы будущих периодов		1 246	-	1 246	

ООО «МУЛЬТИПАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	-	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	44 184	-	44 184	
в том числе:					
Расчетные счета		19 078		19 078	
Валютные счета		106	-	106	
Депозитные счета		25 000	-	25 000	
Прочие оборотные активы	1260	615	-	615	
в том числе:					
Расходы будущих периодов		615	-	615	
Итого по разделу II	1200	526 874	-	526 874	
БАЛАНС	1600	581 616	-	581 616	
ПАССИВ					
III. Капитал					
Уставный капитал	1310	10	-	10	
Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-	
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-	
Резервный капитал	1360	-	-	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	432 169	-	432 169	
Итого по разделу III	1300	432 179	-	432 179	
IV. Долгосрочные обязательства					
Заемные средства	1410	-	-	-	
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-	
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	
Прочие долгосрочные обязательства	1450	21 459	-2 577	18 883	
в том числе:					
Обязательство по аренде		21 459	-2 577	18 883	Корректировка показателя долгосрочного обязательства по аренде
Итого по разделу IV	1400	21 459	-2 577	18 883	
V. Краткосрочные обязательства					
Заемные средства	1510	-	-	-	
в том числе:					
Проценты по займам и кредитам		-	-	-	
Кредиторская задолженность	1520	104 741	-	104 741	
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		26 758	-	26 758	
Расчеты с покупателями и заказчиками		12 171	-	12 171	
Расчеты по налогам и сборам		570	-	570	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		4 964	-	4 964	
Сальдо по ЕНС		-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		3 925	-	3 925	
Расчеты с персоналом по оплате труда		5 218	-	5 218	
Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		51 135	-	51 135	
Обязательство по аренде	1520	-	2 577	2 577	Корректировка показателя краткосрочного обязательства по аренде
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	
Оценочные обязательства	1540	23 236	-	23 236	
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-	
Итого по разделу V	1500	127 977	2 577	130 554	
БАЛАНС	1700	581 616	-	581 616	

ООО «МУЛЬТИПАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

Форма «Отчет о финансовых результатах»

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Значение до корректировки	Корректировка	Значение после корректировки	Пояснения
За Январь-Декабрь 2024 г.					
Выручка	2110	644 916	-	644 916	
Себестоимость продаж	2120	(405 141)	-	(405 141)	
Валовая прибыль (убыток)	2100	239 775	-	239 775	
Коммерческие расходы	2210	(48 663)	-	(48 663)	
Управленческие расходы	2220	(53 106)	-	(53 106)	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	138 006	-	138 006	
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-	
Проценты к получению	2320	888	-	888	
в том числе:					
Проценты по депозитам		888	-	888	
Проценты к уплате	2330	(3 137)	-	(3 137)	
в том числе:					
Процентные расходы (аренда, лизинг)		(3 137)	-	(3 137)	
Прочие доходы	2340	15 677	-3 481	12 196	
в том числе:					
Возмещение убытков к получению		7 799	-	7 799	
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		261	-	261	
Отчисления в оценочные резервы		460	-460	-	отражены свернуто в с.2350 по аналогичной статье расходов
Результаты инвентаризации		412	-	412	
Курсовые разницы		2 949	-2 949	-	отражены свернуто в с.2350 по аналогичной статье расходов
Иная операционная деятельность		3 727	-4	3 723	отражены свернуто в с.2350 по аналогичной статье расходов
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		68	-68	-	
Прочие расходы	2350	(27 661)	3 481	(24 180)	
в том числе:					
Отчисления в оценочные резервы		(1 555)	464	(1 090)	за вычетом прочих доходов из с.2340 по аналогичной статье
Иная операционная деятельность		(18 668)	-1 067	(19 734)	за вычетом прочих доходов из с.2340 по аналогичной статье
Курсовые разницы		(4 547)	3 034	(1 513)	за вычетом прочих доходов из с.2340 по аналогичной статье
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		(981)	981	-	включены в состав иной операционной деятельности по с.2350
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		(249)	68	(181)	за вычетом прочих доходов из с.2340 по аналогичной статье
Расходы на услуги банков		(1 662)	-	(1 662)	

ООО «МУЛЬТИПАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	123 773	-	123 773
Налог на прибыль организаций	2410		-	-
в том числе:				
текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-	-
отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-	-
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	123 773	-	123 773
Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-	-
Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-	-
Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-	-
Совокупный финансовый результат	2500	123 773	-	123 773
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-	-

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Расшифровки к бухгалтерскому балансу по активам и обязательствам Общества приведены в типовых формах табличных приложений к настоящим Пояснениям, в том числе:

- Пояснения 3. Нематериальные активы.
- Пояснения 4. Основные средства;
- Пояснения 5. Финансовые вложения.
- Пояснения 6. Запасы.
- Пояснения 7. Дебиторская задолженность.
- Пояснения 8. Обязательства.
- Пояснения 9. Обеспечения обязательств.
- Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности.

6.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Информация о структуре и движении НМА и расходов на НИОКР приведена в разделе 3 табличных приложений к настоящим Пояснениям.

Обществом не приобретались нематериальные активы за неденежные средства.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 - нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

На 31 декабря 2025 г. проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта нематериального актива: существенных изменений условий использования объектов нематериальных активов не выявлено.

6.2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в разделе 4 табличных приложений к настоящим Пояснениям по подразделам 4.1.-4.6.

ООО «МУЛЬТИПАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

Существенных изменений в составе основных средств за 2025 год не было.

Лимит стоимости основных средств: 100 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 г. проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств: существенных изменений условий использования объектов основных средств не выявлено.

В 2024 - 2025 гг. Общество не выкупало основные средства, ранее находившиеся в Обществе по договорам финансовой аренды (лизинга).

ППА отражены в бухгалтерском балансе в разделе Основные средства (с.1150) отдельной строкой. Информация о движении ППА приведена в подразделе 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами» табличных приложений к настоящим Пояснениям.

6.3. Незавершенные капитальные вложения

Информация о структуре и движении объектов незавершенных капитальных вложений в нематериальные активы и основные средства приведена в подразделе 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы» и подразделе 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» табличных приложений к настоящим Пояснениям.

6.4. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении долгосрочных (сроком более 12 мес.) и краткосрочных (сроком от 3-х до 12 мес.) финансовых вложений приведена в разделе 5 «Финансовые вложения» табличных приложений к настоящим Пояснениям.

По состоянию на 31.12.2025 в Обществе отсутствуют долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Краткосрочные финансовые вложения сроком до 3-х месяцев (такие как депозитные счета в банках) подлежат учету на счетах учета денежных средств и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

6.5. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в Обществе отсутствуют.

6.6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 6 «Запасы» табличных приложений к настоящим Пояснениям.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе не было запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения запасов. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов – 15 621 тыс. руб. (с учетом НДС).

6.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в разделе 7 «Дебиторская задолженность» табличных приложений к настоящим Пояснениям.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 1 622 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 резерв по сомнительной дебиторской задолженности

ООО «МУЛЬТИПАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

составил 938 тыс. руб., на 31.12.2023 г. резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

6.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	3 009	19 078	28 973
Денежные средства на счетах в иностранной валюте в банках	89	106	18 700
Денежные средства на депозите	73 000	25 000	0
Итого денежные средства по строке 1250 бух. баланса	76 098	44 184	47 672
Итого денежные средства по строке 4500 ОДДС	76 098	44 184	47 672

6.9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы Общества включают в себя расходы будущих периодов в сумме 3 271 тыс. руб. на 31.12.2025, 615 тыс. руб. на 31.12.2024, 38 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, расходы на сертификацию и тех. поддержку, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

6.10. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже в Обществе на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют.

6.11. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 уставный капитал составляет 10 тыс. руб., оплачен в полном объеме.

Показатель по строке 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составил 450 170 тыс.руб. и увеличился по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2024 г. на 18 001 тыс. руб., в основном за счет прибыли отчетного периода, которая составила за 2025 г. - 79 887 тыс. руб.

В 2025 году протоколом от 24.12.2025 №251224/Р участниками Общества принято решение о выплате дивидендов за 2024 год в сумме 61 886,3 тыс.руб. со сроком выплаты – до 30.01.2026. По состоянию на 31.12.2025 дивиденды, начисленные протоколом от 24.12.2025 №251224/Р, выплачены в полном объеме.

В 2024 году протоколом от 25.12.2024 №241225/Р участниками Общества принято решение о выплате дивидендов за 2023 год в сумме 51 135,2 тыс.руб. со сроком выплаты – 30.04.2025. По состоянию на 31.12.2025 дивиденды, начисленные протоколом от 25.12.2024 №241225/Р, выплачены в полном объеме.

6.12. Заемные средства

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по кредитам и займам приведена в разделе 8 «Обязательства» табличных приложений к настоящим Пояснениям.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 задолженность по кредитам и займам у Общества отсутствует. По состоянию на 31.12.2023 сумма задолженности по кредитам и займам составила 289 тыс. руб. (в части начисленных процентов по кредитам и займам).

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют действующие кредитные договоры и открытые кредитные линии.

6.13. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 8 «Обязательства» табличных приложений к настоящим Пояснениям.

ООО «МУЛЬТИПАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по полученным авансам от покупателей отражается за вычетом исчисленного к уплате НДС с полученных авансов.

6.14. Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств отражено арендное обязательство в части, превышающей 12 месяцев.

Информация об объектах аренды

Общество является арендатором по следующим договорам аренды:

- По дог. аренды №000-00789-24 от 24.04.2024, заключенному с ПАО «Банк ПСБ», ИНН 7744000912, на аренду нежилого помещения площадью 132,4 кв.м., расположенного по адресу: 124460, г. Москва, г. Зеленоград, Панфиловский проспект, д.22, этаж 5, к.9,12,13;
- По дог. аренды №2120 от 12.11.2020, заключенному с ПАО «Банк ПСБ», ИНН 7744000912, на аренду нежилого помещения площадью 660,9 кв.м., расположенного по адресу: 124460, г. Москва, г. Зеленоград, Панфиловский проспект, д.22, этаж 3,4.

(тыс.руб.)

Контрагент	Договор контрагента	Обязательство	Расчетное обязательство через 12 мес. (по графику процентных расходов на дату, следующую за 31.12.2026)	Показатели баланса	
				Долгосрочное обязательство по аренде	Краткосрочное обязательство по аренде
1	2	3	4	5	6
БАНК ПСБ ПАО	Договор аренды недвижимого имущества №2120 от 12.11.2020	20 722	17 975	17 975	2 747
	Договор аренды нежилого помещения №000-00789-24 от 24.04.2024	4 349	3 096	3 096	1 253
Итого		25 071	21 071	21 071	4 000

6.15. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств по строке 1540 бухгалтерского баланса отражены:

- расчетное оценочное обязательство по оплате труда (резерв отпусков)

(тыс.руб.)

Обязательство (резерв)	Остаток на 31.12.2024	Использовано	Начислено	Остаток на 31.12.2025
Оценочное обязательство (резерв) на оплату отпусков	19 664	13 342	14 102	20 425
Страховые взносы	3 154	2 254	2 547	3 447
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	118	80	85	123
Итого	22 936	15 676	16 734	23 994

- расчетное оценочное обязательство по расходам на гарантийный ремонт и обслуживание.

(тыс.руб.)

Обязательство (резерв)	Остаток на 31.12.2024	Использовано	Начислено	Остаток на 31.12.2025
Оценочное обязательство (резерв) по расходам на гарантийный ремонт и обслуживание	19 664	13 342	14 102	20 425

ООО «МУЛЬТИПАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

6.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка выручки от обычных видов деятельности Общества по строке 2110 отчета о финансовых результатах за 2025 и 2024 год представлена в таблице:

Виды выручки от обычных видов деятельности	2025 г.	2024 г.
Производство и реализация POS-терминалов и коммуникационного оборудования Vendotek и (включая запчасти и комплектующие)	561 465	617 634
Производство и реализация Vendotek АКЭС (Адаптивный Комплекс ЭнергоСбережения на базе POS-терминала Vendotek)	42	7 467
Сервисное обслуживание и техническая поддержка	4 477	7 393
Услуги по терминалам (ремонт и диагностика)	9 749	12 422
Итого	575 733	644 916

(тыс. руб., без НДС)

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности Общества по строкам 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах за 2025 и 2024 год по статьям затрат представлена разделе 10 табличных приложений к настоящим Пояснениям.

Выручка по договорам, предусматривающим предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, отражена в сумме за вычетом скидки.

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

6.17. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления в 2025, 2024, 2023 годах не заключались.

6.18. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов по строкам 2320, 2330, 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах за 2025 и 2024 год представлена в таблицах ниже:

№ п/п	Виды прочих доходов	2025 год	2024 год
1	Проценты к получению (строка 2320)	11 502	888
2	Прочие доходы (строка 2340), всего	3 858	12 196
	В том числе		
2.1.	Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	261
2.2.	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
2.3.	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	-	-
2.4.	Возмещение убытков к получению	3 748	7 799
2.5.	Курсовые разницы	-	-
2.6.	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	57	-
2.7.	Излишки при инвентаризации	-	412
2.8.	Иная операционная деятельность, в т.ч.:	52	3 723
2.8.1	Доходы, связанные с покупкой/продажей валюты	-	-
2.8.2	Оприходование излишков (исправление ошибок прошлых периодов)	-	3 723
2.8.3	Прочие внереализационные доходы	-	-
Итого:		15 360	13 084

(тыс.руб.)

№ п/п	Виды прочих расходов	2025год	2024 год
1.	Проценты к уплате (строка 2330)	(3 433)	(3 137)
2.	Прочие расходы (строка 2350), всего	(6 219)	(24 180)
2.1.	В том числе: Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	-

(тыс. руб.)

ООО «МУЛЬТИПАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

2.2.	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
2.3.	Отчисления в оценочные резервы	(546)	(1 090)
2.4.	Расходы на услуги банков	(1 106)	(1 662)
2.5.	Курсовые разницы	(296)	(1 513)
2.6.	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	(181)
2.7.	Иная операционная деятельность, в т.ч.:	(4 272)	(19 734)
2.7.1	Расходы от списания недостачи, отнесенные на финансовый результат ввиду отсутствия виновного лица	-	(14 858)
2.7.2	Списание НДС, не подлежащего возмещению	(3 272)	(3 210)
2.7.3	Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты	(121)	(193)
2.7.4	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(760)	(980)
2.7.5	Прочие внереализационные расходы	(119)	(493)
Итого:		(9 653)	(29 227)

Следующие виды прочих доходов и расходов отражены в отчете о финансовых результатах свернуто¹:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прибыли и убытки от выбытия прочего имущества и обязательств;
- прибыли и убытки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты,
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов, оценочные обязательства по оплате труда, и т.п.).

В отчете о финансовых результатах за 2025 год показатели прочих доходов и расходов за 2024 год пересчитаны в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 28.03.2025 №2025-УП-1, и п. 28 ФСБУ 4/2023. Расшифровки и комментарии приведены в разделе 5 настоящих Пояснений.

В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию на дату их принятия к учету; на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции; на дату погашения обязательства.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату составления годовой бухгалтерской отчетности:

Наименование валюты	31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023г.
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

6.19. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Общество как участник проекта «Сколково» (ОРН участника 1122983) использует право на освобождение от налога на прибыль (основание - п.1 ст.246.1 НК РФ), расчет налога на прибыль не производится, декларации в налоговые органы не подаются. Общество применяет общую систему налогообложения. Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018).

6.20. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

¹ - пп.18.5 п.18 Учетной политики ООО «МУЛЬТИПАС», утв. Приказом от 28.03.2025 №2025-УП-1

ООО «МУЛЬТИПАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам), а также прочие поступления и платежи, отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, а также суммы налога на доходы физических лиц, удерживаемого с выплаченной заработной платы, отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

По строке 4119 «Прочие поступления» отражены полученные проценты по краткосрочным банковским депозитам (сроком размещения до 3-х месяцев), а также свернутый показатель суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений и платежей по расчетам с прочими контрагентами, арендных платежей, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

По строке 4129 «Прочие платежи» отражены суммы уплаченной банковской комиссии, а также свернутый показатель суммы по операциям от купли-продажи валюты.

По строке 4329 «Прочие платежи» отражены суммы, уплаченные по договорам аренды нежилых помещений.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

По состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствуют открытые кредитные линии. Общество в 2025 году не привлекало банковского кредитования, в том числе на условиях овердрафта.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

7.1. Полученные и выданные обеспечения и обязательства

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

По состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствуют полученные обеспечения и обязательства.

Информация об обязательствах, полученных и выданных содержится в разделе 8 табличной части настоящих Пояснений.

8. ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 8 «Обязательства», подраздел 8.3 «Оценочные обязательства», табличных приложений к настоящим Пояснениям.

К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, резерв на гарантийный ремонт и обслуживание.

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

9. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность в полном объеме, не имеет задолженности по заработной плате и налогам. Обществу не известно каких-либо событиях или

условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Предполагается, 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.

Мы считаем, что принцип непрерывности является приемлемым для подготовки годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г., и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

10. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

13. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7 /98 «События после отчетной даты», нет.

14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

15. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют невыполненные условия предоставления бюджетных средств.

16. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условия ведения деятельности Общества - экономика Российской Федерации особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом продолжает зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Будущие последствия сложившейся экономической и эпидемиологической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от

ООО «МУЛЬТИПАС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

фактических результатов. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По результатам оценки налоговых рисков руководство Общества пришло к выводу, что не требуется начисление оценочных налоговых обязательств или раскрытие условных налоговых обязательств: Общество оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

Валютный риск - изменение курса рубля по отношению к валютам евро и доллар США может оказывать влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Привлечение заемных средств в валюте в 2026 году не планируется. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2023 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения могут привести к изменению финансовых показателей Общества.

Судебные процессы с участием Общества на 31.12.2025 г. отсутствуют. Также в соответствии с оценкой руководства Общества в 2026 году не ожидаются судебные разбирательства, претензии и иски со стороны контрагентов.

Другие риски - в целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам, рискам, связанным с деятельностью третьих лиц. Причины возникновения этих рисков связаны с отраслевой спецификой деятельности. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на низком уровне. Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных последствий, включая распределение ответственности, контроль и страхование.

Приложения:

- Пояснения 3. Нематериальные активы.
- Пояснения 4. Основные средства;
- Пояснения 5. Финансовые вложения.
- Пояснения 6. Запасы.
- Пояснения 7. Дебиторская задолженность.
- Пояснения 8. Обязательства.
- Пояснения 9. Обеспечения обязательств.
- Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	29 073	(18 366)	5 255	(49)	49	(3 731)	-	-	-	-	-	34 280	(22 049)
	За 2024 г.	27 905	(8 767)	1 169	-	-	(9 599)	-	-	-	-	-	29 073	(18 366)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 139	(115)	4 624	(49)	49	(851)	-	-	-	-	-	5 714	(918)
	За 2024 г.	139	(41)	1 000	-	-	(78)	-	-	-	-	-	1 139	(115)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 090	(86)	4 076	-	-	(763)	-	-	-	-	-	5 166	(849)
	За 2024 г.	90	(41)	1 000	-	-	(46)	-	-	-	-	-	1 090	(86)
Изобретения	За 2025 г.	-	-	563	-	-	(22)	-	-	-	-	-	563	(22)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	563	-	-	(22)	-	-	-	-	-	563	(22)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полезные модели	За 2025 г.	169	(4)	68	-	-	(23)	-	-	-	-	-	237	(27)
	За 2024 г.	-	-	169	-	-	(4)	-	-	-	-	-	169	(4)
из них исключительные права	За 2025 г.	169	(4)	68	-	-	(23)	-	-	-	-	-	237	(27)
	За 2024 г.	-	-	169	-	-	(4)	-	-	-	-	-	169	(4)
Другие НМА	За 2025 г.	27 766	(18 246)	-	-	-	(2 836)	-	-	-	-	-	27 766	(21 082)
	За 2024 г.	27 766	(8 726)	-	-	-	(9 520)	-	-	-	-	-	27 766	(18 246)
из них исключительные права	За 2025 г.	27 766	(18 246)	-	-	-	(2 836)	-	-	-	-	-	27 766	(21 082)
	За 2024 г.	27 766	(8 726)	-	-	-	(9 520)	-	-	-	-	-	27 766	(18 246)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	28 025	(18 309)	3 551	-	-	(3 138)	-	-	-	-	-	31 576	(21 448)
	За 2024 г.	27 856	(8 767)	169	-	-	(9 542)	-	-	-	-	-	28 025	(18 309)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	90	(59)	2 920	-	-	(258)	-	-	-	-	-	3 010	(317)
	За 2024 г.	90	(41)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	90	(59)
из них исключительные права	За 2025 г.	90	(59)	2 920	-	-	(258)	-	-	-	-	-	3 010	(317)
	За 2024 г.	90	(41)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	90	(59)
Изобретения	За 2025 г.	-	-	563	-	-	(22)	-	-	-	-	-	563	(22)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	563	-	-	(22)	-	-	-	-	-	563	(22)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полезные модели	За 2025 г.	169	(4)	68	-	-	(23)	-	-	-	-	-	237	(27)
	За 2024 г.	-	-	169	-	-	(4)	-	-	-	-	-	169	(4)
из них исключительные права	За 2025 г.	169	(4)	68	-	-	(23)	-	-	-	-	-	237	(27)
	За 2024 г.	-	-	169	-	-	(4)	-	-	-	-	-	169	(4)
Другие НМА	За 2025 г.	27 766	(18 246)	-	-	-	(2 836)	-	-	-	-	-	27 766	(21 082)
	За 2024 г.	27 766	(8 726)	-	-	-	(9 520)	-	-	-	-	-	27 766	(18 246)
из них исключительные права	За 2025 г.	27 766	(18 246)	-	-	-	(2 836)	-	-	-	-	-	27 766	(21 082)
	За 2024 г.	27 766	(8 726)	-	-	-	(9 520)	-	-	-	-	-	27 766	(18 246)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	12 231	10 707	19 138
в том числе:			
Программы ЭВМ	4 796	1 023	98
из них созданные организацией	2 693	32	50
Изобретения	541	-	-
из них созданные организацией	541	-	-
Полезные модели	210	164	-
из них созданные организацией	210	164	-
Другие НМА	6 684	9 520	19 040
из них созданные организацией	6 684	9 520	19 040

Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
--	---	---	---

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	548	-	-	(548)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	1 548	-	-	(1 548)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	19 469	-	23 727	-	(151)	(3 551)	39 494	-
	3а 2024 г.	-	-	19 637	-	-	(169)	19 469	-
в том числе: Изобретения	3а 2025 г.	530	-	159	-	(126)	(563)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	530	-	-	-	530	-
Полезные модели	3а 2025 г.	-	-	68	-	-	(68)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	169	-	-	(169)	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	18 939	-	12 374	-	(25)	-	31 288	-
	3а 2024 г.	-	-	18 939	-	-	-	18 939	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	11 021	-	-	(2 920)	8 101	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Промышленные образцы	3а 2025 г.	-	-	105	-	-	-	105	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	1 156	-	-	(1 156)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	1 156	-	-	(1 156)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	560	25	-	585	-
	3а 2024 г.	560	-	-	560	-

4. Основные средства

4.1. 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	За 2025 г.	6 179	(1 761)	949	-	36	(1 736)	-	-	-	-	-	7 129	(3 461)
	За 2024 г.	5 107	(1 791)	3 587	(2 515)	1 481	(1 451)	-	-	-	-	-	6 179	(1 761)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 883	(1 092)	949	-	-	(1 546)	-	-	-	-	-	5 832	(2 637)
	За 2024 г.	1 295	(497)	3 587	-	-	(595)	-	-	-	-	-	4 883	(1 092)
Офисное оборудование	За 2025 г.	108	(108)	-	-	36	(18)	-	-	-	-	-	108	(90)
	За 2024 г.	108	(81)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	108	(108)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 515	(1 048)	-	(2 515)	1 481	(433)	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 188	(561)	-	-	-	(172)	-	-	-	-	-	1 188	(733)
	За 2024 г.	1 188	(165)	-	-	-	(396)	-	-	-	-	-	1 188	(561)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	24 256	(4 108)	7 138	-	-	(4 618)	-	-	-	31 395	(8 726)
	За 2024 г.	22 785	-	1 471	-	-	(4 108)	-	-	-	24 256	(4 108)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	24 256	(4 108)	7 138	-	-	(4 618)	-	-	-	31 395	(8 726)
	За 2024 г.	22 785	-	1 471	-	-	(4 108)	-	-	-	24 256	(4 108)

4.3. 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	26 336	24 566	26 101
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 195	3 791	799
Офисное оборудование	18	-	27
Производственный и хозяйственный инвентарь	455	627	1 023
Другие виды основных средств	22 669	20 148	22 785
Транспортные средства	-	-	1 467
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	949	-	-	(949)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 058	-	-	(5 058)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	949	-	-	(949)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 587	-	-	(3 587)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 471	-	-	(1 471)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	392 651	-	348 868	(409 389)	-	-	X	X	332 129	-
	За 2024 г.	413 893	-	403 865	(425 108)	-	-	X	X	392 651	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	323 041	-	160 310	(3 699)	-	-	(219 313)	-	260 340	-
	За 2024 г.	396 558	-	202 381	(4 148)	-	-	(271 749)	-	323 041	-
Готовая продукция	За 2025 г.	52 382	-	-	(384 184)	-	-	373 980	-	42 178	-
	За 2024 г.	17 335	-	497	(370 125)	-	-	404 675	-	52 382	-
Полуфабрикаты собственного производства	За 2025 г.	17 228	-	188 558	(21 507)	-	-	(154 668)	-	29 611	-
	За 2024 г.	-	-	200 988	(50 834)	-	-	(132 925)	-	17 228	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	89 563	(938)	43 693	-	(85 660)	-	(1 422)	-	47 596	(1 622)
	За 2024 г.	48 367	-	88 785	-	(47 352)	(237)	(460)	-	89 563	(938)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	67 947	-	16 189	-	(67 827)	-	-	-	16 310	-
	За 2024 г.	17 126	-	67 805	-	(16 865)	(118)	-	-	67 947	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 453	(938)	22 282	-	(12 831)	-	(1 422)	-	23 904	(1 622)
	За 2024 г.	29 492	-	14 271	-	(29 190)	(120)	(460)	-	14 453	(938)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 643	-	369	-	(3 401)	-	-	-	1 611	-
	За 2024 г.	188	-	4 768	-	(315)	-	-	-	4 643	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	674	-	2 998	-	-	-	-	-	3 672	-
	За 2024 г.	-	-	674	-	-	-	-	-	674	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	223	-	-	-	(185)	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	121	-	102	-	-	-	-	-	223	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	376	-	848	-	(376)	-	-	-	848	-
	За 2024 г.	291	-	84	-	-	-	-	-	376	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 246	-	1 006	-	(1 039)	-	-	-	1 212	-
	За 2024 г.	1 149	-	1 080	-	(982)	-	-	-	1 246	-
Итого	За 2025 г.	89 563	(938)	43 693	-	(85 660)	-	(1 422)	X	47 596	(1 622)
	За 2024 г.	48 367	-	88 785	-	(47 352)	(237)	(460)	X	89 563	(938)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	23 904	22 283	14 453	13 515	29 492	29 492
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	23 904	22 283	14 453	13 515	29 492	29 492