Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ООО «Мультиплекс»

1. Общие сведения

Общество зарегистрировано «13» декабря 2010 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонная ИФНС №25 по Свердловской области

Юридический адрес: г. Екатеринбург ул. Щербакова, стр. 4 оф. 24
Почтовый адрес: г. Екатеринбург ул. Амундсена д. 65

Участники общества:
ООО «КИТ Екатеринбург»
Размер уставного капитала – 63 803 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган – Управляющая компания ООО «МОЛЛИНО Менеджмент» в лице генерального директора Чуватина В.В.

Основной вид деятельности: 68.20.21 Аренда и управление собственным или арендованным торговым объектом недвижимого имущества.

Дополнительный вид деятельности: 11.0 Производство напитков

Среднесписочная численность работающих по состоянию на:
- 31 декабря 2023 г. - 0 человек
- 31 декабря 2024 г. - 0 человек
- 31 декабря 2025 г. - 0 человек

Коды Общества:

ОГРН 1106674021519
ИНН/КПП 6674368176/667401001
по ОКПО 16518779

Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Учетная политика

Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», плана счетов бухгалтерского учета финансово - хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, иных нормативных актов, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и формирования финансовой отчетности.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом №428 от 29 декабря 2023 г.

2.1. Основные положения

При формировании учетной политики предполагалось, что:
- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого Общества и активов (допущение имущественной обособленности);
- 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 (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствовали неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.2. Информация о составе денежных средств, денежных эквивалентов, активы и обязательства в иностранных валютах

2.2.1 Классификация денежных потоков

Общество осуществляет безналичный расчет и расчет наличными денежными средствами. За отчетный период учет денежных потоков отражен по счету 51.

Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

Денежными потоками компании не являются:
- платежи, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты (например -- суммы, направленные с расчетных счетов на депозитные счета);
- поступления от погашения денежных эквивалентов за исключением начисленных процентов (возврат денег с депозита на расчетный счет);
- валютно-обменные операции за исключением разницы между курсом ЦБ и обменным курсом банка;
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
- иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

Согласно п.7 ПБУ 23/2011 в Отчете о движении денежных средств, денежные потоки классифицируются по направлениям деятельности:
- текущая;
- инвестиционная;
- финансовая

Аналитический учет денежных потоков по счетам 50 и 51 по направлениям деятельности разбит на статьи движения денежных средств установленные классификатором Общества.

Денежные потоки из статей движения денежных средств группируются в Отчет о движении денежных средств, который составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности организации, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и требований, установленных ПБУ 23/2011.

2.2.2 Порядок разграничения денежных эквивалентов от других финансовых вложений

Для того, чтобы квалифицировать финансовые вложения как эквивалент денежных средств, они должны быть высоколиквидными инвестициями, легко обратимыми в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Инвестиции классифицируются как эквивалент денежных средств тогда, когда они имеют срок погашения 6 месяцев и менее с даты приобретения.

Денежными эквивалентами могут быть признаны, например, открытые в кредитных организациях краткосрочные депозиты, высоколиквидные векселя банков со срока платежа по предъявлении, финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе.

Согласно п.п. б п.16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» суммы в отчете указаны без НДС, свернутые обороты по НДС указаны в строке 4129 «Прочие платежи».

2.3. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений в 2025 году производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств. Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам.

В отчетности основные средства и доходные вложения отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка объектов основных средств на предприятии не производится.

Процедура проверки на обесценение капитальных вложений и основных средств проводится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. По итогам 2024 года признаков обесценения капитальных вложений и основных средств не выявлено.

Амортизация основных средств производится линейным способом, по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:
- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) этих объектов, включаются в первоначальную стоимость объектов, признаваемых в качестве инвестиционного актива в соответствии с п.7 ПБУ 15/2008. Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

На 31.12.2025г., у организации отсутствуют признаки обесценения финансовых вложений.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (далее по тексту – МПЗ) учитываются в соответствии с:
- ФСБУ 5/2019 "Запасы";

- Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н).

В состав МПЗ входит сырье, материалы, готовая продукция и товары.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка для целей бухгалтерского учета производится методом «по средней себестоимости». Средняя себестоимость материально-производственных запасов, при их отпуске в производство и ином выбытии определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

(п. 78 Приказа «Минфина РФ от 28.12.2001г. №119н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ»)

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, понесенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы на страхование объектов признаются расходами будущих периодов.

2.7. Кредиторская и дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС и с учетом всех предоставленных Обществом скидок .

2.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме инвестиционных сложений участников/участника Общества.

2.9. Выручка

Учет доходов осуществляется методом начисления, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н, и другими нормативными документами.

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

2.10. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99).

Списание управленческих расходов, производится по методу «директ-костинг». Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99).

2.11. Учет расходов по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах налога на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учета на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		683	-
	За 2024 г.	683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		683	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		683	-
	За 2024 г.	683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		683	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	29 032	(15 051)	-	-	-	(1 134)	-	-	-	-	-		29 032	(16 185)
	За 2024 г.	29 032	(13 917)	-	-	-	(1 134)	-	-	-	-	-		29 032	(15 051)
в том числе: Здания	За 2025 г.	29 032	(15 051)	-	-	-	(1 134)	-	-	-	-	-		29 032	(16 185)
	За 2024 г.	29 032	(13 917)	-	-	-	(1 134)	-	-	-	-	-		29 032	(15 051)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 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	12 847	13 980	15 115
в том числе: Здания	12 847	13 980	15 115
Неамортизируемые основные средства - всего	683	683	683
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	683	683	683

4. Финансовые вложения

4.1. 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.	30 636	-	9 000	-	-	-	-	-	39 636	-
	За 2024 г.	30 636	-	-	-	-	-	-	-	30 636	-
в том числе: Полученные займы	За 2025 г.	30 636	-	9 000	-	-	-	-	-	39 636	-
	За 2024 г.	30 636	-	-	-	-	-	-	-	30 636	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	9 000	-	-	(9 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 000	-	-	-	-	-	-	-	9 000	-
в том числе: Полученные займы	За 2025 г.	9 000	-	-	(9 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 000	-	-	-	-	-	-	-	9 000	-
Итого	За 2025 г.	39 636	-	9 000	(9 000)	-	-	-	-	39 636	-
	За 2024 г.	39 636	-	-	-	-	-	-	-	39 636	-

5. Запасы

5.1. 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.	-	-	2 739	(2 739)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 739	(2 739)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. 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	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 167	-	14	3 598	(24)	-	-	-	24 755	-
	За 2024 г.	40 849	-	3 024	2 883	(25 589)	-	-	-	21 167	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21	-	13	-	(24)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	11	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21 145	-	1	3 598	-	-	-	-	24 744	-
	За 2024 г.	40 838	-	3 013	2 883	(25 589)	-	-	-	21 145	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	21 167	-	14	3 598	(24)	-	-	X	24 755	-
	За 2024 г.	40 849	-	3 024	2 883	(25 589)	-	-	X	21 167	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	36 204	36 204
	За 2024 г.	39 381	-	-	-	-	(39 381)	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	36 204	36 204
	За 2024 г.	39 381	-	-	-	-	(39 381)	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	47 869	1 833	2 128	(6 768)	-	(36 204)	8 858
	За 2024 г.	20 577	39 640	-	(12 348)	-	-	47 869
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 742	1 195	-	(2 900)	-	-	8 037
	За 2024 г.	13 323	1 706	-	(5 287)	-	-	9 742
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	547	588	-	(564)	-	-	570
	За 2024 г.	580	546	-	(579)	-	-	547
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 482	-	-	(6 482)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	30 400	-	-	-	-	(30 400)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	30 400	30 400
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6 976	-	2 128	(3 300)	-	(5 804)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	6 976	6 976
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	200	49	-	-	-	-	249
	За 2024 г.	188	12	-	-	-	-	200
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Итого	За 2025 г.	47 869	1 833	2 128	(6 768)		X	45 062
	За 2024 г.	59 958	39 640	-	(12 348)		X	47 869

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	1 134	1 134
Прочие затраты	1 785	1 715
Итого по элементам	2 919	2 849
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 919	2 849

Генеральный директор _____ Чуватин Валерий Вадимович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2026 г.