



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

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.

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»
6	Яковлев А.Ю.	770204065507	Влияние через АО «ИТЭЛМА ХОЛДИНГ» Яковлев А.Ю. владеет 84,2% в уставном капитале АО «ИТЭЛМА ХОЛДИНГ»
8	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).

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

- Сухоставский Игорь Владимирович¹, ИНН 773503974947;
- Яковлев Андрей Юрьевич², ИНН 770204065507

По расчетам со связанными сторонами

¹- Не получено согласие физического лица на раскрытие информации о паспортных данных и месте жительства

²- Не получено согласие физического лица на раскрытие информации о паспортных данных и месте жительства

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.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);
- б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);
- в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

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

Обязательства, отличные от вышеперечисленных, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (Основание: пункты 18, 19, 20 ФСБУ 4/2023).

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.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

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 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 прямым 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 относиться 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. 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.

4.8. 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.

4.9. 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.

4.10. Учет и распределение расходов на продажу и управленческих расходов

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

4.11. 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.

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.

4.12. 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.

4.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по выданным гарантиям.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$ОценОбяз = СрЗар1 \times Дн1 \times (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 \times Дн2 \times (1 + СтВз2 / 100) + \dots + СрЗарі \times Дні \times (1 + СтВзі / 100) + \dots + СрЗарn \times Днn \times (1 + СтВzn / 100),$$

где *ОценОбяз* - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і - средний дневной заработок *і*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые *і*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *і*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Оценочное обязательство по выданным гарантиям по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется в следующем порядке:

Величина оценочного обязательства по выданным гарантиям (сумма резерва на гарантийный ремонт и обслуживание) рассчитывается по формуле:

$$ОВГ_i = TCP_{(i-1)} * Vzр_{(i-1)} / Vобщ_{(i-1)}, \text{ где}$$

- ОВГ_і* – оценочное обязательство по выданным гарантиям на расчетный год;
- TCP_(i-1)* – себестоимость выполненных работ по ремонту и диагностике продукции за год, предшествующий расчетному;
- Vзр_(i-1)* – объем (в количественном выражении) продукции, поступившей в ремонт по гарантии за год, предшествующий расчетному;

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

$V_{общ(i)}$ – общий объем (в количественном выражении) произведенной продукции, на которую распространяется гарантия производителя, за год, предшествующий расчетному.

В бухгалтерском учете расходы на гарантийный ремонт и обслуживание списываются за счет сформированного резерва на гарантийный ремонт и обслуживание.

В случае, когда в течение года сумма расходов на гарантийный ремонт и обслуживание превышает сумму сформированного резерва, такие расходы относятся на счета учета затрат.

Остаток по состоянию на 31 декабря отчетного года сформированного оценочного обязательства по выданным гарантиям (резерва на гарантийный ремонт и обслуживание) подлежит переносу на следующий отчетный год путем корректировки вновь создаваемого резерва на сумму остатка резерва предыдущего года. Корректировка производится следующим образом:

- по окончании отчетного периода сумма оценочного обязательства (резерва), рассчитанная к начислению на 31 декабря текущего года, исходя из фактических данных по расходам на гарантийный ремонт и обслуживание за текущий год, сравнивается с величиной остатка резерва прошлого года.
- если расчетная сумма резерва окажется меньше остатка прошлогоднего резерва, разница между ними включается в состав прочих доходов на 31 декабря текущего года.

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.					
ПАССИВ					
IV. Долгосрочные обязательства					
Прочие долгосрочные обязательства	1450	22 785	-1 737	21 048	
в том числе:					
Обязательство по аренде	14501	22 785	-1 737	21 048	Корректировка показателя долгосрочного обязательства по аренде
Итого по разделу IV	1400	22 785	-1 737	21 048	
V. Краткосрочные обязательства					
Обязательство по аренде	1521	-	1 737	1 737	Корректировка показателя краткосрочного обязательства по аренде
Итого по разделу V	1500	179 380	1 737	181 117	
БАЛАНС	1700	561 707	-	561 707	

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

Наименование показателя	Код	Значение до корректировки	Корректировка	Значение после корректировки	Пояснения
На 31 декабря 2024 г.					
ПАССИВ					
IV. Долгосрочные обязательства					
Прочие долгосрочные обязательства	1450	21 459	-2 577	18 883	
в том числе:					
Обязательство по аренде	14501	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					
Обязательство по аренде	15201	-	2 577	2 577	Корректировка показателя краткосрочного обязательства по аренде
Итого по разделу V	1500	127 977	2 577	130 554	
БАЛАНС	1700	581 616	-	581 616	

Форма «Отчет о финансовых результатах»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Значение до корректировки	Корректировка	Значение после корректировки	Пояснения
За Январь-Декабрь 2024 г.					
Прочие доходы	2340	15 677	-3 481	12 196	
в том числе:					
Отчисления в оценочные резервы		460	-460	-	отражены свернуто в с.23501 по аналогичной статье расходов
Курсовые разницы		2 949	-2 949	-	отражены свернуто в с.23503 по аналогичной статье расходов
Иная операционная деятельность		3 727	-4	3 723	отражены свернуто в с.23502 по аналогичной статье расходов
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		68	-68	-	отражены свернуто в с.23502 по аналогичной статье расходов
Прочие расходы	2350	(27 661)	3 481	(24 180)	
в том числе:					
Отчисления в оценочные резервы	23501	(1 555)	464	(1 090)	за вычетом прочих доходов из с.2340 по аналогичной статье
Иная операционная деятельность	23502	(18 668)	-1 067	(19 734)	за вычетом прочих доходов из с.2340 по аналогичной статье
Курсовые разницы	23503	(4 547)	3 034	(1 513)	за вычетом прочих доходов из с.2340 по аналогичной статье

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

Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		(981)	981	-	включены в состав иной операционной деятельности по с.23502
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	23504	(249)	68	(181)	за вычетом прочих доходов из с.2340 по аналогичной статье

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 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 «Нематериальные активы» табличных приложений к настоящим Пояснениям по подразделам 3.1.-3.6.

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.

В отчетном году на основании профессионального суждения комиссии, установленной руководством Общества, были пересмотрены сроки полезного использования следующих нематериальных активов (по результатам тестирования объектов НМА на обесценение и целесообразность дальнейшего использования):

№ п/п	Объект НМА	В собст-ти ООО Мультипас	Счет учета БУ	Инв. №	СПИ до проведения тестирования, мес.	СПИ после проведения тестирования, мес.	Остаток СПИ на 31.12.2025, мес.
1	Программа для ЭВМ "IntelliReader"	Да	04.01	MP-000008	60	99	48
2	НИОКР "POS-Терминал Vendotek Bio, версия основная"	Да	04.02	MP-000001	35	71	36

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.

По строке 11102 бухгалтерского баланса отражены следующие расходы на НИОКР:

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

Расходы на НИОКР	Стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.
Изобретение "Система оплаты и контроля оплаты проезда на общественном транспорте"	-	126	-
Изобретение "Способ оплаты и контроля оплаты проезда на общественном транспорте"	-	114	-
Изобретение "Способ определения экономии электроэнергии при использ. энергосбер. устр-в..."	-	163	-
Изобретение "Устройство энергосбережения 3-х фазной сети"	-	127	-
ОКР "Разработка POS-терминала Vendotek EMV Reader"	-	10 417	10 417
ОКР "Разработка POS-терминала Vendotek RT"	-	8 522	12 557
ОКР "Электронный вычислительный модуль Vendotek SoM-01"	-		8 314
Промышленный образец "Валидатор для транспорта" (заявка №2025505389 от 01.10.2025)	-	-	35
Промышленный образец "Терминал для устройства самообслуживания" (заявка №2025505388 от 01.10.2025)	-	-	35
Промышленный образец "Терминал для устройства самообслуживания" (заявка №2025505390 от 01.10.2025)	-	-	35
ПрЭВМ "Vendotek HashPOS"	-	-	3 331
ПрЭВМ "Система управления терминалами Vendotek"	-	-	4 770
Итого	-	19 469	39 494

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.

Существенных изменений в составе основных средств за 2025 год не было. Лимит стоимости основных средств: 100 тыс. руб.

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. 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.

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

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

6.5. 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.

Расшифровка существенных сумм дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. (сумма задолженности, превышающая 5% итоговой суммы дебиторской задолженности) представлена в таблице ниже.

Наименование контрагента, ИНН	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
ЕМС-ЭКСПЕРТ ООО, 7107551966	10 795,5	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков
ИСТ ООО, 7722469940	4 479,4	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков
Терминальные Технологии ООО, 7735504416	2 698,8	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков
Rongguanghui (HongKong) Technology Co, Limited, Китай	6 801,6	Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков

Расшифровка существенных сумм дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. (сумма задолженности, превышающая 5% итоговой суммы дебиторской задолженности) представлена в таблице ниже.

Наименование контрагента, ИНН	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
ЭКСПОТРЕЙД ООО, 7707383463	13 668,2	Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков
Shenzhen Torlong Technology Co. LTD, Китай	27 886,3	Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков
Guangzhou Yoko Electronics Co., Ltd, Китай	7 673,8	Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков
ЕМС-ЭКСПЕРТ ООО, 7107551966	9 805,6	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Расшифровка существенных сумм дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. (сумма задолженности, превышающая 5% итоговой суммы дебиторской задолженности представлена в таблице ниже)

Наименование контрагента, ИНН	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
БАНК ГПБ (АО), 7744001497	17 057,8	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков
Qray LLC, Армения	4 050,0	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков
СЦ ТТМ ООО, 7709459534	3 507,3	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков
Терминальные Технологии ООО, 7735504416	2 779,5	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

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

6.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

(тыс. руб.)

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

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

6.7. 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. Расшифровка представлена в таблице ниже:

Наименование РБП	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Техническая поддержка и сертификация	3 264,1	608,1	38
Членские взносы в МТПП	7,3	7,3	-
Итого:	3 271,4	615,4	38

(тыс. руб.)

6.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

Уставный капитал оплачен денежными средствами в размере 100% и составляет 10000 руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Решения по изменению уставного капитала в 2023, 2024 и 2025 годах не принимались.

Долей, принадлежащих дочерним обществам и или иным связанным сторонам, не имеется.

Права участников Общества определены Уставом. Участники Общества вправе участвовать в управлении делами Общества и принимать участие в распределении прибыли, а также определены иные права, предусмотренные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Информация об участниках Общества (% владения в УК и номинальной стоимости доли) приведена в Общих сведениях об Обществе настоящих Пояснений.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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.

6.9. Кредиторская задолженность

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

Расшифровка существенных сумм кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. (сумма задолженности, превышающая 5% итоговой суммы кредиторской задолженности представлена в таблице ниже)

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

Наименование контрагента, ИНН	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
Казначейство России (ФНС России)	15 160	Кредиторская задолженность по расчетам по НДС
Казначейство России (ФНС России)	4 374	Кредиторская задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению
Сотрудники ООО «МУЛЬТИПАС»	11 313	Кредиторская задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда

Расшифровка существенных сумм кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. (сумма задолженности, превышающая 5% итоговой суммы кредиторской задолженности представлена в таблице ниже)

Наименование контрагента, ИНН	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
ТТ ООО, 7735560185	14 368,5	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками
Николаев Дмитрий Александрович ИП, 505010704270	5 157,4	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками
КПБС ООО, 7708384928	7 179,0	Кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками

Расшифровка существенных сумм кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. (сумма задолженности, превышающая 5% итоговой суммы кредиторской задолженности представлена в таблице ниже)

Наименование контрагента, ИНН	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
ТТ ООО, 7735560185	15 447,7	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками
БЦЕ РУС ООО, 5029218961	21 095,2	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками
ТОО «Guidejet TI» (ГайджетТиАй), Казахстан	44 806,3	Кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками
СЦ ТТМ ООО, 7709459534	22 336,4	Кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками

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

6.10. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

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

(тыс. руб.)

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

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 ИНН 7744000912	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

Информация об объектах аренды

Общество является арендатором по следующим договорам аренды:

1) 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 договору №000-00789-24 от 24.04.2024, заключенному с ПАО «Банк ПСБ», право пользования активом (на дату создания) составило 1 471 тыс. руб., отложенный процентный доход – 78 тыс. руб., отложенный НДС по арендным платежам – 227 тыс. руб. Дисконтирование для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей производилось по ставке 15% на дату возникновения права пользования активом.

В 2025 году Обществом был проведен перерасчет суммы арендного обязательства в части ППА в связи с продлением срока действия договора №000-00789-24 от 24.04.2024 (основание – п.3.2), а также в связи с повышением арендной платы с 01.06.2025 (основание – письмо ПАО «Банк ПСБ» исх.№29187 от 14.04.2025). По состоянию на 31.12.2025 право пользования активом составило 6 637 тыс. руб., отложенный процентный доход – 963,6 тыс. руб., отложенный НДС по арендным платежам – 1 062 тыс. руб.

2) 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.

По договору №2120 от 12.11.2020, заключенному с ПАО «Банк ПСБ», право пользования активом (на дату создания) составило – 22 785 тыс. руб., процентный доход – 13 861 тыс. руб., отложенный НДС – 7 329 тыс. руб. Дисконтирование производилось по ставке 15% на дату возникновения права пользования.

В 2025 году Обществом был проведен перерасчет суммы арендного обязательства в части ППА в связи с повышением арендной платы с 01.06.2025 (основание – письмо ПАО «Банк ПСБ» исх.№29180 от 14.04.2025). По состоянию на 31.12.2025 право пользования активом составило 24 757 тыс. руб., отложенный процентный доход – 8 762 тыс. руб., отложенный НДС по арендным платежам – 5 897 тыс. руб.

6.11. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в составе табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8 «Обязательства» подраздела 8.3. «Оценочные обязательства».

В составе оценочных обязательств по строке 1540 бухгалтерского баланса отражены:

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

- расчетное оценочное обязательство по оплате труда (резерв отпусков);
- расчетное оценочное обязательство по расходам на гарантийный ремонт и обслуживание.

(тыс. руб.)						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 236	16 695	(15 889)	138	24 180
	За 2024 г.	15 739	18 058	(10 561)	4	23 236
в том числе:						
Оценочное обязательство (резерв) на оплату отпусков	За 2025 г.	22 936	16 596	(15 676)	138	23 994
	За 2024 г.	15 739	17 602	(10 405)	4	22 936
Оценочное обязательство (резерв) по расходам на гарантийный ремонт и обслуживание	За 2025 г.	300	99	(213)	-	186
	За 2024 г.	-	456	(156)	-	300

Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

6.12. 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:

(тыс. руб., без НДС)

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

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 в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№ п/п	Виды расходов по обычным видам деятельности	2025 г.	2024 г.
1	Прямые расходы (строка 2120), всего	(405 478)	(405 141)
	В том числе:		
1.1.	Амортизация	(3 740)	(9 332)
1.2.	Материальные расходы	(290 952)	(270 893)
1.3.	Заработная плата сотрудников	(89 142)	(92 455)
1.4.	Страховые взносы с заработной платы сотрудников	(15 482)	(15 554)
1.5.	Расходы на производственные услуги сторонних организаций	(5 724)	(9 303)
1.6.	Прочие производственные расходы	(438)	(7 604)
2	Коммерческие расходы (строка 2210), всего	(42 840)	(48 663)
	В том числе		
2.1.	Амортизация	(573)	(28)
2.2.	Материальные расходы	(152)	(75)
2.3.	Заработная плата сотрудников	(22 858)	(23 457)
2.4.	Страховые взносы с заработной платы сотрудников	(4 112)	(3 944)
2.5.	Командировочные расходы	(5 762)	(6 050)
2.6.	Расходы на рекламу и маркетинг	(6 416)	(12 564)

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

2.7.	Прочие коммерческие расходы	(2 967)	(2 545)
3	Управленческие расходы (строка 2220), всего	(53 236)	(53 106)
3.1.	В том числе Амортизация	(24)	(460)
3.2.	Материальные расходы	(3 002)	(2 878)
3.3.	Заработная плата сотрудников	(32 500)	(30 324)
3.4.	Страховые взносы с заработной платы сотрудников	(5 892)	(5 080)
3.5.	Расходы на аренду помещения	(5 002)	(4 349)
3.6.	Расходы на информационные и консультационные услуги	(1 494)	(3 207)
3.7.	Расходы на ДМС	(2 406)	(2 114)
3.8.	Прочие экономически обоснованные расходы	(2 916)	(4 694)
Итого		(501 554)	(506 910)

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.

6.13. 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:

(тыс. руб.)

№ 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)
	В том числе:		
2.1.	Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
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)

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

2.7.4	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(760)	(980)
2.7.5	Прочие внереализационные расходы	(119)	(493)
Итого:		(9 653)	(27 317)

Следующие виды прочих доходов и расходов отражены в отчете о финансовых результатах свернуто³:

- 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

6.14. 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).

6.15. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

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

- 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) 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.

³ - 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.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

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. Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления (строка 4119), представлена в таблице:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Возврат поставщиком ошибочно перечисленных д/с	-	10 821
Получение процентов по депозитам	11 446	889
Поступления от продажи валюты	-	2 433
Поступление возмещения затрат от фонда Сколково	-	4 000
Свернутый показатель суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС	16 914	10 831
Прочие поступления	516	88
Итого	28 876	29 062

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие платежи (строка 4129), представлена в таблице:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Возврат покупателю ошибочно перечисленных д/с	-	(5 487)
Комиссия банка	(1 105)	(1 681)
Выплата процентов по кредитам и займам	-	(289)
Расчеты по налогам и сборам	-	(792)
Свернутый показатель суммы от купли-продажи валюты	(121)	(2 185)
Прочие выплаты	(32)	(262)
Итого	(1 258)	(10 696)

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

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.

Существенные денежные потоки со связанными сторонами представлены в таблице:

(тыс. руб.)		
Показатель	За 2025 г	За 2024 г
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления, в т.ч.	26 337	116 150
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	26 337	116 150
Платежи, в т.ч.	(20 949)	(12 267)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(14 368)	(1 079)
в связи с оплатой труда работников	(6 581)	(6 335)
прочие платежи (возврат покупателю)	-	(4 852)

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

Сальдо денежных потоков от текущих операций	5 388	103 883
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления, в т.ч.	-	-
Платежи, в т.ч.	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления, в т.ч.	-	-
Платежи, в т.ч.	(113 021)	(30 944)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(113 021)	(30 944)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(113 021)	(30 944)

7. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

7.1. Выданные обеспечения и обязательства

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

Информация об обязательствах, полученных и выданных содержится в разделе 9 «Обеспечения обязательств» табличной части настоящих Пояснений. Ниже приведена расшифровка к данному разделу:

(тыс. руб.)							
Обеспечения выданные	Характер обязательств, по которым выданы поручительства или под которые выдано обеспечение	Наименование организации, по обязательствам которой выданы поручительства или по обязательствам перед которой выданы обеспечения	Сумма поручительств или выданных обеспечений	Сроки действия поручительств	Сумма долга на 31.12.2025	Сумма долга на 31.12.2024	Сумма долга на 31.12.2023
Денежное обеспечение выполнения договора на оказание услуг по ремонту плат заказчика	Оказание услуг по ремонту по договору №05/24-54-Д от 27.05.2024 (2024.101879)	АО «МОСТРАНСАВТ О», ИНН 5047227020	175	27.10.2025	-	175	-
Обеспечительный платеж по договору аренды	Обеспечительный платеж по дог. аренды №2120 от 12.11.2020	ПАО БАНК ПСБ, ИНН 7744000912	544	07.06.2031	544	450	450
Обеспечительный платеж по договору аренды	Обеспечительный платеж по дог. аренды №000-00789-24 от 24.04.2024	ПАО БАНК ПСБ, ИНН 7744000912	177	23.03.2025	177	166	-
ИТОГО			721		721	791	450

7.2. Полученные обеспечения и обязательства

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

7.3. Информация о результатах интеллектуальной деятельности, учитываемых на забалансовых счетах

Ниже раскрыта информация о созданных в Обществе и зарегистрированных в установленном порядке товарных знаках:

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

Наименование объекта	Номенкл. №	Кол-во	Счет учета	Затраты на создание, тыс. руб.
Товарный знак "Terminal technologies"	MP-000005	1	013	82,00
Товарный знак "Transitek"	MP-000004	1	013	62,35
Товарный знак "Vendotek"	MP-000003	1	013	258,60
Товарный знак "Вендотек"	MP-000006	1	013	49,75
Товарный знак "Терминальные технологии"	MP-000009	1	013	58,00
Товарный знак "Транзитек"	MP-000007	1	013	49,75
Товарный знак "АКЭС"	MP-000039	1	013	25,00

8. ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Информация об изменении оценочных значений элементов амортизации нематериальных активов приведена в разделе 6.1. настоящих Пояснений.

Информация об изменении оценочных значений элементов амортизации основных средств приведена в разделе 6.2. настоящих Пояснений. Изменение срока полезного использования объектов основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации не производилось.

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 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 органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Общества.

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.

Кредитный риск - кредитный риск характеризует возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагентов выполнить свои контрактные обязательства. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

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.

Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества - судебные процессы с участием Общества, которые могут быть отнесены к существенным, 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.

Генеральный директор

31 марта 2026 г.



И.В. Сухоставский

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		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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	3а 2025 г.	29 073	(18 366)	5 255	(49)	49	(3 731)	-	-	-	-	-	34 280	(22 049)	
	3а 2024 г.	27 905	(8 767)	1 169	-	-	(9 599)	-	-	-	-	-	29 073	(18 366)	
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	1 139	(115)	4 624	(49)	49	(851)	-	-	-	-	-	5 714	(918)	
	3а 2024 г.	139	(41)	1 000	-	-	(78)	-	-	-	-	-	1 139	(115)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 090	(86)	4 076	-	-	(763)	-	-	-	-	-	5 166	(849)	
	3а 2024 г.	90	(41)	1 000	-	-	(46)	-	-	-	-	-	1 090	(86)	
Изобретения	3а 2025 г.	-	-	563	-	-	(22)	-	-	-	-	-	563	(22)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	563	-	-	(22)	-	-	-	-	-	563	(22)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Полезные модели	3а 2025 г.	169	(4)	68	-	-	(23)	-	-	-	-	-	237	(27)	
	3а 2024 г.	-	-	169	-	-	(4)	-	-	-	-	-	169	(4)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	169	(4)	68	-	-	(23)	-	-	-	-	-	237	(27)	
	3а 2024 г.	-	-	169	-	-	(4)	-	-	-	-	-	169	(4)	
НИОКР	3а 2025 г.	27 766	(18 246)	-	-	-	(2 836)	-	-	-	-	-	27 766	(21 082)	
	3а 2024 г.	27 766	(8 726)	-	-	-	(9 520)	-	-	-	-	-	27 766	(18 246)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	27 766	(18 246)	-	-	-	(2 836)	-	-	-	-	-	27 766	(21 082)	
	3а 2024 г.	27 766	(8 726)	-	-	-	(9 520)	-	-	-	-	-	27 766	(18 246)	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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	3а 2025 г.	28 025	(18 309)	3 551	-	-	(3 138)	-	-	-	-	-	31 576	(21 448)	
	3а 2024 г.	27 856	(8 767)	169	-	-	(9 542)	-	-	-	-	-	28 025	(18 309)	
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	90	(59)	2 920	-	-	(258)	-	-	-	-	-	3 010	(317)	
	3а 2024 г.	90	(41)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	90	(59)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	90	(59)	2 920	-	-	(258)	-	-	-	-	-	3 010	(317)	
	3а 2024 г.	90	(41)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	90	(59)	
Изобретения	3а 2025 г.	-	-	563	-	-	(22)	-	-	-	-	-	563	(22)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	563	-	-	(22)	-	-	-	-	-	563	(22)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Полезные модели	3а 2025 г.	169	(4)	68	-	-	(23)	-	-	-	-	-	237	(27)	
	3а 2024 г.	-	-	169	-	-	(4)	-	-	-	-	-	169	(4)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	169	(4)	68	-	-	(23)	-	-	-	-	-	237	(27)	
	3а 2024 г.	-	-	169	-	-	(4)	-	-	-	-	-	169	(4)	
НИОКР	3а 2025 г.	27 766	(18 246)	-	-	-	(2 836)	-	-	-	-	-	27 766	(21 082)	
	3а 2024 г.	27 766	(8 726)	-	-	-	(9 520)	-	-	-	-	-	27 766	(18 246)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	27 766	(18 246)	-	-	-	(2 836)	-	-	-	-	-	27 766	(21 082)	
	3а 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	-
НИОКР	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)	-	-
НИОКР	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		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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	3а 2025 г.	6 179	(1 761)	949	-	36	(1 736)	-	-	-	-	-	7 129	(3 461)	
	3а 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)	3а 2025 г.	4 883	(1 092)	949	-	-	(1 546)	-	-	-	-	-	5 832	(2 637)	
	3а 2024 г.	1 295	(497)	3 587	-	-	(595)	-	-	-	-	-	4 883	(1 092)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	108	(108)	-	-	36	(18)	-	-	-	-	-	108	(90)	
	3а 2024 г.	108	(81)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	108	(108)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	2 515	(1 048)	-	(2 515)	1 481	(433)	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 188	(561)	-	-	-	(172)	-	-	-	-	-	1 188	(733)	
	3а 2024 г.	1 188	(165)	-	-	-	(396)	-	-	-	-	-	1 188	(561)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. 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	3а 2025 г.	24 256	(4 108)	7 138	-	-	(4 618)	-	-	-	31 395	(8 726)
	3а 2024 г.	22 785	-	1 471	-	-	(4 108)	-	-	-	24 256	(4 108)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	24 256	(4 108)	7 138	-	-	(4 618)	-	-	-	31 395	(8 726)
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	949	-	-	(949)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 058	-	-	(5 058)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	949	-	-	(949)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 587	-	-	(3 587)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 471	-	-	(1 471)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	392 651	-	348 868	(409 389)	-	-	X	X	332 129	-
	3а 2024 г.	413 893	-	2 111 796	(2 133 038)	-	-	X	X	392 651	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	323 041	-	160 310	(3 699)	-	-	(219 313)	-	260 340	-
	3а 2024 г.	396 558	-	686 246	(759 763)	-	-	301 377	-	323 041	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	52 382	-	-	(384 184)	-	-	373 980	-	42 178	-
	3а 2024 г.	17 335	-	423 036	(387 989)	-	-	237 110	-	52 382	-
Зззатраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	17 228	-	188 558	(21 507)	-	-	(154 668)	-	29 611	-
	3а 2024 г.	-	-	953 850	(936 622)	-	-	-	-	17 228	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	48 663	(48 663)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	89 562	(938)	46 053	-	(85 660)	-	(1 422)	-	47 596	(1 622)
	За 2024 г.	48 474	-	88 785	-	(46 999)	(237)	(460)	-	89 562	(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	-	(16 866)	(118)	-	-	67 947	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 453	(938)	24 642	-	(12 831)	-	(1 422)	-	23 904	(1 622)
	За 2024 г.	29 492	-	13 835	-	(28 294)	(120)	(460)	-	14 453	(938)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 643	-	369	-	(3 401)	-	-	-	1 611	-
	За 2024 г.	295	-	4 768	-	(421)	-	-	-	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.	89 562	(938)	46 053	-	(85 660)	-	(1 422)	X	47 596	(1 622)
	За 2024 г.	48 474	-	88 785	-	(46 999)	(237)	(460)	X	89 562	(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

8. Обязательства

8.1. 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	3а 2025 г.	18 883	6 188	-	(4 000)	-	-	21 071
	3а 2024 г.	21 048	-	-	(2 166)	-	-	18 883
в том числе: Арендное обязательство	3а 2025 г.	18 883	6 188	-	(4 000)	-	-	21 071
	3а 2024 г.	21 048	-	-	(2 166)	-	-	18 883
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	107 318	27 002	-	(94 134)	(68)	-	40 117
	3а 2024 г.	165 378	47 938	-	(105 930)	(68)	-	107 318
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	26 758	1 796	-	(26 649)	-	-	1 905
	3а 2024 г.	47 276	12 310	-	(32 826)	(1)	-	26 758
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	12 171	732	-	(11 489)	(68)	-	1 346
	3а 2024 г.	73 387	8 033	-	(69 182)	(67)	-	12 171
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	289	-	-	(289)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	570	2 991	-	(1 541)	-	-	2 020
	3а 2024 г.	573	116	-	(119)	-	-	570
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 964	10 196	-	-	-	-	15 160
	3а 2024 г.	3 140	1 824	-	-	-	-	4 964
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	81	-	-	(81)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 925	517	-	(68)	-	-	4 374
	3а 2024 г.	1 967	1 957	-	-	-	-	3 925
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	5 218	6 770	-	(675)	-	-	11 313
	3а 2024 г.	5 973	930	-	(1 685)	-	-	5 218
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
Расчеты с участниками (учредителями) по выплате доходов	3а 2025 г.	51 135	-	-	(51 135)	-	-	-
	3а 2024 г.	30 944	20 191	-	-	-	-	51 135
Арендное обязательство	3а 2025 г.	2 577	4 000	-	(2 577)	-	-	4 000
	3а 2024 г.	1 737	2 577	-	(1 737)	-	-	2 577
Итого	3а 2025 г.	126 201	33 190	-	(98 134)	(68)	X	61 188
	3а 2024 г.	186 426	47 938	-	(108 096)	(68)	X	126 201

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	23 236	16 695	(15 889)	138	24 180
	3а 2024 г.	15 739	18 058	(10 561)	4	23 236
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	22 936	16 596	(15 676)	138	23 994
	3а 2024 г.	15 739	17 598	(10 405)	4	22 936
Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание	3а 2025 г.	300	99	(213)	-	186
	3а 2024 г.	-	456	(156)	-	300

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	721	790	597
в том числе:			
Обеспечительный платеж по договору аренды	721	615	450
Обеспечение выполнения договора	-	175	147

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	404 366	308 703
Затраты на оплату труда	170 128	158 132
Отчисления на социальные нужды	30 607	26 580
Амортизация	10 085	11 050
Прочие затраты	70 748	54 732
Итого по элементам	685 934	559 197
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(184 381)	(52 287)
Итого расходы по обычным видам деятельности	501 554	506 910