

**ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «МАТРИКС ФИНАНС» ЗА 2022 ГОД**

Данные об организации

Юридический адрес:

117393, город Москва, ул. Архитектора Власова, д. 49, этаж/офис 1/113

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор – с 06.08.2021 и по настоящее время Петрова Екатерина Дмитриевна.

Аудитором ООО «МАТРИКС ФИНАНС» за 2022 год является ООО «СМАРТ-АУДИТ».

ООО «СМАРТ-АУДИТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций №11606060878.

Основные виды деятельности:

Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества

Численность работающих

На 01 января 2023 г.: 5 человек.

Общество включено в реестр МСП 10.02.2016г.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.,
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.,
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Учетной политикой на 2022 год определены основные положения:

В 2022 году Общество применяет ОСНО.

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, применяется метод по стоимости единицы.

В качестве основных средств в 2022 г. принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере ввода в эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующих групп статей бухгалтерской отчетности.

Изменение Учетной политики

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180Н, Общество внесло изменения в свою Учетную политику по бухгалтерскому учету в связи с началом применения данного Стандарта отражаются перспективно.

Организация перешла на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022, в соответствии с п. 51 ФСБУ 6/2020 применять правила нового Стандарта только в отношении тех фактов хозяйственной жизни, которые имеют место после перехода на ФСБУ, то есть после 1 января 2022 г.

Согласно изменениям, внесенным в учетную политику, с 1 января 2022 г. к основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 года.

Объекты учета аренды в соответствии с пунктом 12 ФСБУ «Аренда», квалифицируются для целей бухгалтерского учета, как объекты учета операционной аренды, арендные платежи являются только платой за пользование арендованного имущества (арендной платой, п. 15 ФСБУ «Аренда»).

По договорам операционной аренды при переходе на применение ФСБУ 25/2018 пересчет показателей отчетности не требуется и не влечет изменений ни в бухгалтерском учете, ни в отчетности.

Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2022 года основные средства отсутствуют.

Запасы

В составе запасов в сумме 1 162 тыс. руб. на 31.12.2022г числятся земельный участок и жилой дом, для последующей перепродажи.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. По состоянию на 31.12.2022 в Обществе числятся:

Займы выданные – 100 456 тыс. руб.

Доходы

Выручка от реализации за 2022 год составила 734 550 тыс. руб.

Расходы

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили 700 000 тыс. руб.

Оценочные обязательства (тыс. руб.) и резервы.

Оценочные обязательства по вознаграждениям	80
Оценочные обязательства по страховым взносам	5
Итого	85

Резерв по сомнительным долгам не создается, так как вся задолженность текущая.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	550 1	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	552 1	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	550 2	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 2	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	550 3	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 3	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	550 4	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 4	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	550 5	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-

	552 5	за 202 1г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 202 2г.	371 797	-	5 403	(370 468)	-	-	-	-	-	6 732	-
в том числе:	553 0	за 202 1г.	19 447	-	370 798	(18 447)	-	-	-	-	-	371 797	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 202 2г.	-	-	4 500	-	-	-	-	-	-	4 500	-
Авансы выданные	553 1	за 202 1г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	551 2	за 202 2г.	57	-	6	(57)	-	-	-	-	-	6	-
	553 2	за 202 1г.	4 057	-	-	(4 000)	-	-	-	-	-	57	-
	551 3	за 202 2г.	371 740	-	897	(370 411)	-	-	-	-	-	2 226	-
	553 3	за 202 1г.	15 390	-	370 798	(14 447)	-	-	-	-	-	371 740	-
	551 4	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	553 4	за 202 1г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	550 0	за 202 2г.	371 797	-	5 403	(370 468)	-	-	X	-	-	6 732	-
	552 0	за 202 1г.	19 447	-	370 798	(18 447)	-	-	X	-	-	371 797	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	488 600	-	(230 000)	-	-	-	-	258 600
	5573	за 2021г.	16 495	358 000	-	(374 495)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	969 719	10 948	12 767	(974 750)	-	-	-	-	18 684
	5580	за 2021г.	5 363	969 719	6 876	(12 239)	-	-	-	-	969 719
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	239 300	10 950	-	(239 300)	-	-	-	-	10 950
	5581	за 2021г.	3 634	239 300	-	(3 634)	-	-	-	-	239 300
авансы полученные	5562	за 2022г.	730 000	-	-	(730 000)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	730 000	-	-	-	-	-	-	730 000
расчеты по	5563	за 2022г.	401	(2)	2	(401)	-	-	-	-	-

налогам и взносам	5583	за 2021г.	-	401	-	-	-	-	-	-	401
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	12 765	(5 031)	-	-	-	-	7 734
	5585	за 2021г.	1 672	-	6 876	(8 548)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	18	-	-	(18)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	57	18	-	(57)	-	-	-	-	18
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	969 719	10 948	12 767	(974 750)	-	X	-	-	18 684
	5570	за 2021г.	5 363	969 719	6 876	(12 239)	-	X	-	-	969 719

Вся дебиторская и кредиторская задолженность носит текущий характер.

Задолженность по налогам и взносам носит текущий характер, образовалась в декабре 2022 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и взносы в фонды производились своевременно и в полном объеме.

Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо является аффилированным	Дата возникновения основания	Связанные стороны, которые контролируют	Реализация, выплаты
Петрова Екатерина Дмитриевна	Генеральный директор ООО «МАТРИКС ФИНАНС»		контроль	-
Петрова Екатерина Дмитриевна	Участник общества, владеющий менее 0,1% Уставного капитала		контроль	
ООО «АСПЕКТ»	Учредитель и Участник общества, владеющий 100% Уставного капитала		контроль	-

Бенефициарные владельцы раскрыты.

В 2022 году ООО «МАТРИКС ФИНАНС» внес на увеличение УК ООО «АСПЕКТ» в сумму в размере 370 300 тыс. руб.

Сумма краткосрочного вознаграждения основному и управленческому персоналу за отчетный период составил 4 666 тыс. руб., сумма начисленных взносов 774 тыс. руб. Вознаграждения в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

Забалансовые счета отсутствуют.

Арендуемые помещения.

Общество арендует нежилое помещения у ООО "БИС» по действующему договору 10-21 от 01.09.2022г. Стоимость аренды составляет 29 000 руб. в месяц.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

продолжающееся глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику.

Рецессия, вызванная пандемией COVID-19, не считается обычным кризисом экономики.

По сравнению с прошлыми мировыми кризисами этот спад оказался внезапным и глубоким. По анализу Международного Валютного Фонда мировое производство сократилось втрое больше, чем во время глобального финансового кризиса 2008 года, и вдвое быстрее. Такие рецессии ведут к неуклонному падению производства из-за резкого снижения производительности. Для приспособления к новой экономической реальности необходимо не только время, но и перераспределение финансовых и рабочих ресурсов.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

«События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Иные существенные события после отчетной даты на дату подписания отчетности отсутствуют.

Информация о непрерывности деятельности и по прекращаемой деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на товары Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор
24.03.2023 г.



Петрова Е.Д.