

**ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «МАТРИКС ФИНАНС» ЗА 2023 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.

Основные виды деятельности:

Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества.

Численность работающих

На 01 января 2024 г.: 5 человек.

Общество включено в реестр МСП 10.02.2016г.

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

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Аудитором ООО «МАТРИКС ФИНАНС» за 2023 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 №12306202784.

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).

Учетной политикой на 2023 год определены основные положения:

В 2023 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 2023 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.

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 арендованным имуществом (арендной платой, п. 15 ФСБУ «Аренда»).

Изменение Учетной политики

Организация приняла решение не применять досрочно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация перешла на ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 г. Способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 - альтернативный.

Способ отражения последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения изменений в ФСБУ 26/2020, так же альтернативный и в отношении капитальных вложений в НМА и в том числе на НИОКиТР.

Доходы

Выручка от реализации за 2023 год составила 15 155 тыс. руб., в т. ч. по видам деятельности:

6 650 тыс. руб. – оказание услуг

8 505 тыс. руб. – консультационно справочное обслуживание.

Расходы

Управленческие расходы составили 19 043 тыс. руб., в т. ч.

- расходы на оплату труда – 6 445 тыс. руб.,

- отчисления на социальные нужды – 1 078 тыс. руб.,

- материальные расходы – 2 495 тыс. руб.

- консультационные расходы – 9 025 тыс. руб.

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, начисленная к уплате в бюджет, отраженная в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (п. п. 21, 22 ПБУ 18/02) составила 107 тыс. руб.

Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года нематериальные активы отсутствуют.

Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2023 года основные средства отсутствуют.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие одновременно 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.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены следующие активы:

Займы, выданные 80 000 тыс. руб.

Доля 35,8% в уставном капитале ООО «АСПЕКТ» на сумму 370 300 тыс. руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены займы, выданные на сумму 15 500 тыс. руб.

Запасы

В составе запасов в сумме 1 206 тыс. руб. на 31.12.2023г числятся земельный участок и жилой дом, для последующей перепродажи.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец отчетного период составила 12 773 тыс. руб.

Состав и движение дебиторской задолженности представлены в приложении № 1. Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

Кредиторская задолженность на конец отчетного период составила 1 025 тыс. руб.
Состав и движение кредиторской задолженности представлены в приложении № 2. Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Задолженность по налогам и взносам носит текущий характер, образовалась в декабре 2023 года. В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и взносы в фонды производились своевременно и в полном объеме

Денежные средства

Денежные средства по состоянию на 31.12.2023г. составляют 1 073 тыс. руб. и состоят из остатков на расчетных счетах Общества.

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов Общества отражены расходы будущих периодов в сумме 32 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023 года составляет 40 069 тыс. руб.

Оценочные обязательства (тыс. руб.) и резервы.

Оценочные обязательства по вознаграждениям	158
Оценочные обязательства по страховым взносам	19
Резерв по сомнительным долгам	17

Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо является аффилированным	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, согласие физического лица на раскрытие информации не получено.

Сумма краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период составил 6 445 тыс. руб., сумма начисленных взносов 1 078 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 01.06.2023г. Стоимость аренды составляет 29 000 руб. в месяц.

События после отчетной даты.

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2023 год, факты хозяйственной деятельности, которые могут быть призваны событиями после отчетной даты в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета 7/98 «События после отчетной даты» в Обществе 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
25.02.2024 г.



Петрова Е.Д.

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	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	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	6 732	-	6 932	-	-	(874)	-	-	-	-	-	-	12 791	-
	5530	за 2022г.	371 797	-	5 403	-	-	(370 468)	-	-	-	-	-	-	6 732	-
	5511	за 2023г.	4 500	-	6 650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 150	-
Итого	5531	за 2022г.	-	-	4 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 500	-
	5512	за 2023г.	6	-	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	5532	за 2022г.	57	-	6	-	-	(57)	-	-	-	-	-	-	6	-
	5513	за 2023г.	2 226	-	266	-	-	(874)	-	-	-	-	-	-	1 618	-
	5533	за 2022г.	371 740	-	897	-	-	(370 411)	-	-	-	-	-	-	2 226	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2023г.	6 732	-	6 932	-	-	(874)	-	-	-	-	-	-	12 791	-
	5520	за 2022г.	371 797	-	5 403	-	-	(370 468)	-	-	-	X	X	-	6 732	-

Генеральный директор



Петрова Е.Д.

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	258 600	13 300	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	488 600	-	(230 000)	-	-	-	-	271 900
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	258 600
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	18 684	1 024	789	(14 183)	-	-	X	-	6 314
в том числе:	5580	за 2022г.	969 719	10 948	12 767	(974 750)	-	-	-	-	18 684
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	10 950	-	-	(10 950)	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	239 300	10 950	-	(239 300)	-	-	-	-	10 950
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	730 000	-	-	(730 000)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	851	1	-	-	-	-	-	852
	5583	за 2022г.	401	(2)	2	(401)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	7 734	-	788	(3 233)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	12 765	(5 031)	-	-	-	-	5 289
прочая	5566	за 2023г.	-	172	-	-	-	-	-	-	7 734
	5586	за 2022г.	18	-	-	(18)	-	-	-	-	172
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	18 684	1 024	789	(14 183)	-	X	-	-	6 314
	5570	за 2022г.	969 719	10 948	12 767	(974 750)	-	X	-	-	18 684



Генеральный директор

Петрова Е.Д