

Общество с ограниченной ответственностью «Матрица»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Матрица»
Краткое наименование	ООО «Матрица»
ИНН / ОГРН	7814620045 / 1147847287610
Вид(ы) деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Местонахождение	197374, г. Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. Муниципальный округ № 65, ул Савушкина, д. 104, к. 2, литера А, помещ. 1Н, Ч.П.4, ОФ.3.

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих в ООО «Матрица» (далее – Общество) в 2024 году составила 1 человек (2023: 1 человек).

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	ФИО	Полномочия
Директор	Сидякин Игорь Владимирович	В соответствии с ст. 14 Устава

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество является субъектом малого предпринимательства согласно Закону РФ «О развитии малого и среднего предпринимательства», не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Как субъект малого предпринимательства Общество ведет учет доходов и расходов методом начисления, применяет упрощенную форму бухгалтерского учета и составления отчетности с использованием регистров бухгалтерского учета имущества в соответствии с Приказом Минфина РФ от 21 декабря 1998 года №64н.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

1.5. Информация по связанным сторонам

В 2024 году собственником Общества являлся г-н Воронин А.В. (100%).

В 2024 году Обществом были распределены дивиденды в сумме 56 000 тыс. руб. (2023 год: 65 000 тыс. руб.)

Сумма закупок услуг, осуществленных у связанных сторон, находящихся под общим контролем с Обществом, составила в 2024 году 4 181 тыс. руб. (2023 год: 4 180 тыс. руб.).

Общество с ограниченной ответственностью «Матрица»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Выручка от реализации услуг связанным сторонам, находящимся под общим контролем с Обществом, составила в 2024 году 7 200 тыс. руб. (2023 год: 7 200 тыс. руб.).

Сумма процентов по займам выданным связанным сторонам, находящимся под общим контролем с Обществом, составила в 2024 году 227 тыс. руб. (2023: 0 тыс. руб.).

Вознаграждение ключевого управленческого персонала (директора) составило в 2024 году 948 тыс. руб. (2023 год: 780 тыс. руб.).

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Существенными признаются способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения, движения денежных средств или финансовых результатов деятельности организации.

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

2.1.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Краткосрочные процентные банковские депозиты признаются финансовыми вложениями.

2.1.3. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее – материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактической себестоимости запасов;
- б) чистой стоимости продаж запасов (ЧСП).

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценение запасов. При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Общество с ограниченной ответственностью «Матрица»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

ФСБУ 5/219 не применяется к порядку учета запасов управленческих нужд.

При реализации товаров (выбытие по другим основаниям) их оценка производится по средней себестоимости.

2.1.4. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от передачи имущества в аренду;

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежными средствами, находящимися на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

2.1.5. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы на продажу и управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, с выполнением работ и оказанием услуг.

Прочими расходами являются

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

2.1.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

2.1.7. Налоги

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения выбраны доходы. В отчете о финансовых результатах начисленный налог отражается по строке 2410 «Налог на прибыль».

Общество с ограниченной ответственностью «Матрица»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

2.1.8. Аренда

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

3. Изменения в учетной политике

В 2024 году в Учетную политику были внесены изменения:

- Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Учет НМА» с 1 января 2024 года и отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Учет НМА» перспективно (п.55 ФСБУ 14/2022 «Учет НМА»). Объект принимается в состав НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. (п. 4 и п. 7 ФСБУ 14/2022 «Учет НМА»). Общество оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится (п. 15 и 16 ФСБУ 14/2022 «Учет НМА»). Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение (п.3 ФСБУ 14/2022 «Учет НМА»). Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. (п. 39-41 ФСБУ 14/2022 «Учет НМА»). Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются на забалансовом счете 013 (п. 7 ФСБУ 14/2022 «Учет НМА»).
- Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2024 года (Основание: п. 2 приказа Минфина от 13.01.2023 №4н).

4. События после отчетной даты

Событий, подлежащих раскрытию в соответствии с требованиями законодательства, не было.

Директор

24 марта 2025 года

_____ / Сидякин Игорь Владимирович /

