

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Матрица»
за 2025 год**

03.02.2026г.

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Матрица»
ИНН/КПП	7729507673 / 772901001
ОГРН	1047796366914
Юридический и почтовый адрес	119330, Город Москва, ул. Улофа Пальме, дом 1, помещение 12
Размер Уставного капитала	50 000 руб.
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами
Среднесписочная численность, человек	1
Обособленные подразделения	отсутствуют
Исполнительный орган	Генеральный директор - Чаусов Дмитрий Евгеньевич
Контролирующий орган	Единственный участник – Чаусов Дмитрий Евгеньевич

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ), и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Финансово-хозяйственная деятельность обществом на протяжении всего периода 2025 года не осуществлялась в связи с судебными делами – где ООО «Матрица» выступает истцом. Одно из упомянутых дел — №А40-53306/2024 от 14 марта 2024 года. Оно рассматривалось в апелляционной инстанции, ООО «Матрица» выступало в роли истца. Категория дела — оспаривание ненормативных актов и действий государственных органов (об оспаривании ненормативных правовых актов, решений и действий (бездействия) федеральных государственных органов)

2. Основные средства

Руководствуясь п. 49 ФСБУ 6/2020 Организация применяет альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Альтернативный переход подразумевает, корректировку только входящих данных по ОС на 01 января 2022г., а далее учет будет вестись по требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Перио д	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленны е амортизация и обесценение	поступил о	списано		амортизаци я	обесцен ение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленны е амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленны е амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленны е амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	104	(100)				(4)						104	(104)
	3а 2024 г.	104	(50)				(50)						104	(100)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	104	(100)				(4)						104	(104)
	3а 2024 г.	104	(50)				(50)						104	(100)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Продуктивный скот	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Многолетние насаждения	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Земельные участки	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Объекты природопользования	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Другие виды основных средств	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
в том числе: Здания	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Сооружения	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Земельные участки	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	65	-	-	-	-	-	X	X
	3а 2024 г.	480	-	6	(421)	-	-	X	X
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	208	-	6	(215)	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	206	-	-	(206)	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	65	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	65	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Основные показатели деятельности ООО «Матрица»

5.1 Основным видом деятельности организации, формирующим выручку и себестоимость продаж, является оптовая торговля пищевыми продуктами. Выручка от продажи товаров за 2024 год – нет , 2025 год - нет

5.2 Затраты на производство и реализацию продукции за 2024г. и 2025 г. –только услуги банков за ведение счетов.

5.3 Себестоимость проданных товаров за за 2024 год – нет , 2025 год - нет

Коммерческие и управленческие расходы не признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг, полностью списываются в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

6. Прочие доходы и расходы 2025 год

Прочие доходы:

Вид дохода	Сумма дохода 2025 руб.
Курсовые разницы	690 550,18
Прочие внереализационные доходы (расходы)	25 913,26
Итого	716 463,44

Прочие расходы:

Вид расхода	Сумма расхода 2025 руб.
Курсовые разницы	690 550,18
Расходы на услуги банков	21 750,58
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	
Оценочные обязательства по оплате труда	
Итого	712 300,76

7. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

7.1. Капитал и резервы.

Величина Уставного капитала 50 000 руб.

Нераспределенная прибыль 1 173 242,11 руб.

7.2. Дебиторская задолженность – 66 811 512,36 руб.

7.3. Кредиторская задолженность – 116 970 133,77 руб.,

8. Оценочные обязательства на 31.12.2025:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	121	-	-	-	121
	За 2024 г.	339	-	-	218	121
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	121	-	-	-	121
	За 2024 г.	339	-	-	218	121

9. Информация об учетной политике.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию;
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по ФИФО.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, классифицирует договор аренды в качестве операционной либо финансовой аренды. По договорам финансовой аренды вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются (п. 49 ФСБУ 25/2018).

- организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018).

Настоящая отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ). Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

10. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной является:

Генеральный директор - Чаусов Дмитрий Евгеньевич (гражданин РФ, ИНН 773129742784), осуществляет операционное и стратегическое управление Обществом.

В 2024 и 2025 году основному управленческому составу заработная плата не начислялась.

11. Допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

13. Курс иностранной валюты на отчетную дату

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Банком России на 31.12.2025, составил 78,2267руб./1 доллар США.

Официальный курс Евро к рублю, установленный Банком России на 31.12.2025, составил 92,0938 руб./1 Евро.

14. Перечень арендованных основных средств

Арендованные объекты ОС на 31.12.2023г. Вид помещения	Адрес помещения	Площадь (кв.м)	Классификация аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018
Офис	119330, Город Москва, ул. Улофа Пальме, дом 1,	6	Операционная аренда

	помещение 12	
--	--------------	--

Генеральный директор

_____ Чаусов Д.Е.