

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО Матрикс вей

1.2. Юридический/фактический адрес: 129344, г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАБУШКИНСКИЙ, УЛ ЕНИСЕЙСКАЯ, Д.2 СТР. 2, ПОМЕЩ. 1/12

1.3. Дата государственной регистрации: 11.12.2024г

1.4. Численность сотрудников: 2 человека.

1.5. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Латышев Юрий Михайлович: Телефон +79017969271, почта yu.latyshhev@m-way.pro

1.6. Перечень основных видов деятельности: ОКВЭД 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор/главный бухгалтер – Латышев Юрий михайлович

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

На основании п.1 ч.4 ст.6 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. ООО вправе применять упрощенные способы бухгалтерского учета.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что: - не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Основные средства

Принятие к учету: Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка: После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации: Амортизация основных средств начисляется линейным способом. 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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования: Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

4. Нематериальные активы

Объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике ООО как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности

не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: - оргтехнику, расходные материалы к ней, - офисную мебель, - канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

6 Учет аренды

ООО применяет упрощенные способы ведения бухучета, поэтому применяет ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	нет
Материально-производственные запасы	31.12.2025	нет
Нематериальные активы	31.12.2025	нет
Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2025	нет
Дебиторская/кредиторская задолженность	31.12.2025	нет

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности за 2025г:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс руб)
ДОХОДЫ		

	Основная деятельность ОКВЭД 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием	8070
РАСХОДЫ		
	Заработная плата начисленная	100
	Страховые взносы	30
	Аренда нежилых помещений и обслуживание офиса	629
	Банковские расходы	135
	Дополнительные услуги, работы и прочие расходы	997
	Товар, материалы, оборудование для перепродажи	5513
	Налог на прибыль	171
	Чистая прибыль	495

Просроченной задолженности перед поставщиками, бюджетом и сотрудниками нет.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

19 февраля 2026 года.

Генеральный директор



Латышев Ю.М.