

ПОЯСНЕНИЯ к годовому отчету за 2025 год.

I. Сведения об организации

Полное наименование фирмы: Закрытое акционерное общество «Модный Дом Матэн»

Юридический адрес: 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр. д. 174.

Фактический адрес: 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр. д. 174.

Дата государственной регистрации: 17 сентября 1992г. Основной государственный регистрационный номер № 1027807974116.

Уставной капитал предприятия составляет 10 900 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

В 2025 году купли-продажи акций не производилось.

- Основными видами деятельности ЗАО «Модный Дом Матэн» в 2025 году была сдача в аренду собственного имущества.

- Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется органом общества - генеральным директором Владимиров Сергей Александрович.

- Бухгалтерская отчетность организации составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н). Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

II. Сведения об учетной политике .

Учетная политика организации соответствует ПБУ 1/2008, утверждена Приказом № 1 от 01.10.2008г.(с изменениями и дополнениями от 31.12.2015г., от 31.12.2020г.). Система налогообложения – общая, применяется ПБУ 18/02, бухгалтерский учет ведется в программе 1С -8.3.

- Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

- Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 января 2023г. №4н.

- Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

- **Учет основных средств:**

- Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

- Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов

будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Компанией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

- В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

- Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (строительства) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью не более 100.000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»). Осуществлен переход в 2022 году на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

- Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

- Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

- Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Общества экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

- Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

- Незавершенное строительство и Оборудование к установке в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Учет МПЗ

- учет материалов ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

- Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

- Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средневзвешенной себестоимости.

- Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

- Товары для перепродажи оцениваются по покупной стоимости, стоимость доставки и страхования груза.

Учет аренды

- Учет аренды ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Статус сдаваемого в аренду имущества признается в учете как операционный.

Учет доходов

- Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:
 - доходы от обычных видов деятельности;
 - прочие доходы.
- Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
 - Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - сумма выручки может быть определена;
 - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
 - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.
- Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- К прочим расходам относятся:
 - государственная пошлина;
 - налог на имущество;
 - штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
 - убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
 - суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
 - курсовые разницы;
 - сумма уценки активов;
 - перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
 - иные аналогичные расходы.

III. Важная информация

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовые результаты деятельности Общества за 3 года:

2023г. Чистая прибыль (убыток) - (2438) тыс.руб.

2024г. Чистая прибыль (убыток) - (1386) тыс.руб.

2025г. Чистая прибыль (убыток) - 1993 тыс.руб.

Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество не планирует прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

Оценочные резервы не начислялись в связи с их отсутствием.

резерв по сомнительным долгам — сомнительные долги отсутствуют
резерв под обесценение материалов — материалы отсутствуют
резерв на оплату отпусков сотрудникам — положенные законодательством дни отпуска отсутствуют

Общество на конец 2025 года филиалов и представительств не имеет. Дочерних организаций не имеет.

Аффилированные лица с которыми в 2025 году проводились операции

Контрагенты Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Владимиров Сергей Александрович. В том числе:	1 155 297,58			0,00	1 155 297,58	
76 задолженность перед организацией по договору аренды	1 155 297,58			0,00	1 155 297,58	
Матов Владимир Евгеньевич. В том числе:		65 456 392,08	108000,00	10 008 000,00		29 565 060 ,38
66 краткосрочный займ		108 000,00	108000,00			0
67 долгосрочный займ		65 348 392,08	45 791 331,70	10 008 000,00		29 565 060,38
РЕДАКЦИЯ ПРОГРАММ ДОМА РАДИО ГАРДАРИКА ООО. В том числе:	69 288 743,04		1 009 161,26	363 169,20	69 934 735,10	
58 выданный заем	5 846 000,00				5 846 000,00	
76 расчеты по договорам	63 442 743,04		1 009 161,26	363 169,20	64 088 735,10	

В обществе не создавались резервы предстоящих расходов в связи с их несущественностью.

- Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Вознаграждение ключевому персоналу

В 2025 году ключевому персоналу была выплачена заработная плата 345 тыс.руб., взносы -103,5 тыс. руб.

В 2025г. Центральный банк РФ снижал ключевую ставку для стимулирования роста экономики и сдерживания инфляции. Так же происходило изменение курса иностранных валют в сторону уменьшения.

Для ЗАО «Модный дом «МАТЭН» вышеупомянутые обстоятельства, а именно колебание курса валют, повлияли на финансовый результат организации по бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Генеральный директор _____ (Владимиров Сергей Александрович).

