

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика организации

- 1.1. Наименование организации – ООО "МАТРИКС АЙТИ";
- 1.2. Юридический адрес: 450900, Республика Башкортостан, г.о. Город Уфа, с Нагаево, ул Актауская, дом 3;
- 1.3. Дата государственной регистрации 16.02.2022 г.;
- 1.4. средняя численность сотрудников 6 человек;
- 1.5. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.;
- 1.6. Участниками Общества являются - Файрузов Зимфир Мажитович с долей 100%;
- 1.7. Основным видом деятельности является Разработка компьютерного программного обеспечения;
- 1.8. Директором Общества является Файрузов Зимфир Мажитович.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Как предприятие, имеющее право на упрощённые способы ведения бухгалтерского учета (субъект МСП) Общество не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

3 Дебиторская и кредиторская задолженность

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по её видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

Учет кредиторской задолженности ведётся по её видам:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты с персоналом по оплате труда;
- расчеты по налогам и страховым взносам;
- расчеты с прочими кредиторами.

В бухгалтерском учете дебиторская задолженность определяется в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.

Общество дебиторскую и кредиторскую задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, учитывает, как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными в договорах сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Просроченная и нереальная к взысканию дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 г. отсутствует, резервы по сомнительным долгам не создавались.

4. Доходы

4.1. Положения учетной политики

Доходами от обычных видов деятельности признаётся выручка Разработка компьютерного программного обеспечения:

Документооборот по доходам включает:

- договоры на оказание услуг, реализацию товаров;
- УПД

Выручка от оказания услуг принимается к учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств, иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка отражается без вычета налога на добавленную стоимость (НДС) и акцизов, т.к. организация применяет Упрощённую систему налогообложения (УСН).

4.2. Раскрытие существенной информации о доходах

В 2024 и 2025 году Обществом получена выручка отражённая в расшифровке строки 2110 отчета о финансовых результатах.

5. Расходы

5.1. Положения учетной политики

Расходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Все затраты, связанные с деятельностью Общества, группируются по экономическим элементам:

- материальные затраты,
- затраты на оплату труда,
- отчисления на социальные нужды,
- амортизация основных средств,

– прочие затраты.

Расходы признаются в бухгалтерском учёте при наличии первичных документов, подтверждающих их осуществление (акты выполненных работ, договоры, счета-фактуры и др.).

5.2. Раскрытие информации по расходам

Расшифровка статей затрат, включаемых в себестоимость и в прочие расходы приведена в отчете о финансовых результатах.

6. События после отчетной даты и заявление о непрерывности деятельности

События после отчетной даты, способные существенно ухудшить финансовое состояние Общества, отсутствуют.

Общество заявляет, что прекращения деятельности или части деятельности не планирует. Общество сохраняет способность погасить кредиторскую задолженность в установленные договорами сроки, не имеет запасов неликвидных материалов (товаров) и планирует продолжить свою деятельность в выбранном сегменте рынка.

Дата _____ 2026 года

Руководитель

Файрузов З. М.