

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
**ООО «МАТОПАТ»**  
за 2025 г.

**ООО «МАТОПАТ»**

**09 февраля 2026 г.**

**Генеральный директор:**



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized first letter and a long horizontal stroke.

**Горковенко Е.**

**1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «МАТОПАТ»**

**1.1. Основные сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МАТОПАТ»

ИНН/КПП организации: 5011036128 / 501101001

Дата создания (государственной регистрации): 06 мая 2016 г.

Юридический адрес организации: 140301, Российская Федерация, Московская область, г. Егорьевск, ул. Промышленная, д.9 (девять)

Генеральный директор ООО «МАТОПАТ»: Горковенко Ежи

Главный бухгалтер ООО «МАТОПАТ»: Абрамова Татьяна Владимировна

Организация является плательщиком:

- налога на добавленную стоимость
- налога на прибыль
- страховых взносов по единому тарифу на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование
- налога на доходы физических лиц

**1.2 Основные виды деятельности организации**

Основными видами деятельности ООО «МАТОПАТ» являются:

Производство и поставка изделий медицинского и гигиенического назначения, в том числе гигиенических и медицинских наборов (комплектов).

Оказание услуг по комплектации гигиенических и медицинских наборов (комплектов).

Краткая характеристика деятельности ООО «МАТОПАТ» в 2025 году:

В 2025 году ООО «МАТОПАТ» не получало доходы по основным видам деятельности.

В 2025 году ООО «МАТОПАТ» получало доходы от сдачи в субаренду нежилых помещений.

Среднегодовая численность работников ООО «МАТОПАТ» в 2025 году составила 1 чел.

Участником ООО «МАТОПАТ» является:

АО Торуньское предприятие перевязочных материалов, резидент Республики Польша 100 %

**1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025 г.**

Бухгалтерская отчетность ООО «МАТОПАТ» за 2025 г. единственным участником не утверждена. Решение об утверждении отчетности будет вынесено в срок до 30.04.2026 г.

ООО «МАТОПАТ» по итогам 2025 г. получило прибыль в размере 1 766,00 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли по итогам 2025 года составила 1 324,00 тыс. руб.

ООО «МАТОПАТ» по итогам 2024 г. получило прибыль в размере 670,00 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли по итогам 2024 года составила 829 тыс. руб.

Состав органов управления организации

Исполнительный орган ООО «МАТОПАТ»: генеральный директор Горковенко Ежи

Контрольный орган ООО «МАТОПАТ» - не создан.

**1.4. Сведения об аффилированных лицах и проводимых с ними операциях**

Перечень аффилированных лиц ООО «МАТОПАТ»:

АО Торуньское предприятие перевязочных материалов, которое является учредителем ООО «МАТОПАТ» 100 % уставной капитал.

**ООО «МАТОПАТ» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

В 2025 г. ООО «МАТОПАТ» осуществлялись следующие операции со связанными лицами:

Контрагент	Договор	Предмет договора	Сумма, тыс. руб.
ООО «БЕЛЛА Восток»	01/2022/М	Сдача в субаренду помещений	8 165,00
ООО «БЕЛЛА»	№150/2022/Б	Аренда помещений	5 640,00
ООО «БЕЛЛА »	№58/2016/Б 18.05.2016 г.	от Аренда помещений	139,00

Задолженность между аффилированными и связанными лицами на 31.12.2025 г. составляет (тыс. руб.):

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Вид задолженности
ООО «БЕЛЛА Восток» (покупатель)	680,00	Дебиторская задолженность
ООО «БЕЛЛА» (поставщик)	482,00	Кредиторская задолженность

**1.5. Информация о проводимой в отчетном периоде реорганизации**

В отчетном периоде ООО «МАТОПАТ» не проводила реорганизацию.

**1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации**

ООО «МАТОПАТ» в 2025 г. обособленных подразделений не создавало.

**2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности**

**2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету**

Бухгалтерская отчетность организации ООО "МАТОПАТ" за 2025 г. сформирована в соответствии с Законом N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

**2.2. Сведения об активах, полученных в залог ООО «МАТОПАТ» от третьих лиц в отчетном периоде**

ООО «МАТОПАТ» в 2025 г. не получало активов в залог от третьих лиц.

**2.3. Изменения учетной политики на 2025 год**

В отчетном периоде изменения в учетную политику ООО "МАТОПАТ" в части учета основных средств не вносились.

**2.4. Объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации**

ООО «МАТОПАТ» не имеет объектов недвижимости, введенных в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2025 г.

**2.5. Земельные участки, расходы по приобретению земельных участков**

В 2025 г. ООО «МАТОПАТ» не несло расходов по приобретению земельных участков.

**2.6. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды (кроме финансовой аренды (лизинга))**

ООО «МАТОПАТ» в 2025 г. арендовало следующие основные средства:

- Нежилое помещение площадью 33,4 кв.м.
- Нежилые помещения площадью 748,5 кв.м.

**ООО «МАТОПАТ» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

которые отражены на 31.12.2025 г. за балансом в стоимостной оценке исходя из сведений, предоставленных арендодателем.

**2.7. Объекты основных средств, предоставленные (полученные) по договорам финансовой аренды (лизинга)**

ООО «МАТОПАТ» в 2025 г. не имело основных средств, предоставленных (полученных) по договорам финансовой аренды (лизинг).

**2.8. Основные сведения о нематериальных активах**

Нематериальные активы в ООО «МАТОПАТ» отсутствуют.

**2.9. Основные сведения о финансовых вложениях**

В 2025 г. финансовые вложения отсутствовали.

**2.10. Сведения о выданных векселях и размещенных облигациях**

ООО «МАТОПАТ» не выдавало векселя и не размещало облигации в 2025 году.

**2.11. Сведения о суммах затрат по займам и кредитам, включенным в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов**

В 2025 году ООО «МАТОПАТ» не получало займы и не начисляло проценты за пользование займами.

**2.12. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

**2.13. Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов**

Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов в отчетном периоде отсутствуют.

**2.14. Финансовые результаты**

**2.15. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов**

Управленческие расходы ООО «МАТОПАТ» признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Общая сумма управленческих расходов ООО «МАТОПАТ» за 2025 г. составила 1 441,00 тыс. руб.

Общая сумма управленческих расходов ООО «МАТОПАТ» за 2024 г. составила 1 424,00 тыс. руб.

**2.16. Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления**

ООО «МАТОПАТ» не выполняло работы, не оказывало услуги, не производило продукцию с длительным производственным циклом.

**2.17. Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами**

В отчетном периоде оплата неденежными средствами не производилась.

**2.18. Прочие доходы, не зачисленные на счет прибылей и убытков**

Все прочие доходы ООО «МАТОПАТ», отражены в составе прибылей и убытков за 2025 г.

**2.19. Расходы, неучтенные в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг)**

Расходов, неучтенных в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) за 2025 г. не было.

**2.20. Расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета**

В 2025 году не выявлено фактов, которые привели к необходимости создания резервов по сомнительным долгам.

В 2025 году ООО «МАТОПАТ» создавало резерв на оплату предстоящих отпусков.

По итогам инвентаризации на 31.12.2025 г. неиспользованных дней отпуска определено количество неиспользованных дней отпуска и создан резерв в сумме 60,00 тыс. руб.

В 2024 году ООО «МАТОПАТ» создавало резерв на оплату предстоящих отпусков.

По итогам инвентаризации на 31.12.2024 г. неиспользованных дней отпуска определено количество неиспользованных дней отпуска и создан резерв в сумме 69,00 тыс. руб.

### **2.21. Налог на прибыль**

Общая сумма прибыли по данным налогового учета ООО «МАТОПАТ» за 2025 г. составила 1 766,00 тыс. руб., в том числе:

Доходы от реализации – 6 804,00 тыс. руб.

- внереализационные доходы – 1 179,00 тыс. руб.
- расходы, связанные с производством и реализацией - 6 141,00 тыс. руб.
- внереализационные расходы - 76,00 тыс. руб.

Общая сумма прибыли по данным налогового учета ООО «МАТОПАТ» за 2024 г. составила 670,00 тыс. руб., в том числе:

Доходы от реализации – 6 804,00 тыс. руб.

- внереализационные доходы – 25,00,00 тыс. руб.
- расходы, связанные с производством и реализацией - 6 124,00 тыс. руб.
- внереализационные расходы – 35,00 тыс. руб.

### **2.22. Условный расход (доход) по налогу на прибыль**

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 г. составил 441,00 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 г. составил 134,00 тыс. руб.

### **2.23. Порядок отражения и величина отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства**

Постоянные и отложенные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы ООО «МАТОПАТ», повлекшие корректирование условного дохода за 2025 г. отсутствуют.

### **2.24. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию**

ООО «МАТОПАТ» не является акционерным обществом.

### **2.25. Условные факты хозяйственной деятельности**

#### **Краткое описание условных обязательств**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в финансово-хозяйственной деятельности ООО "МАТОПАТ" условные обязательства отсутствовали.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности в финансово-хозяйственной деятельности ООО "МАТОПАТ" события после отчетной даты отсутствовали.

#### **Сведения о величине и движении резервов, образованных в связи с последствиями условных фактов**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. резервы в связи с последствиями условных фактов не образовывались.

#### **Краткое описание условных активов**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в финансово-хозяйственной деятельности ООО «МАТОПАТ» не имеют место такие условные активы.

### **2.26. Информация по сегментам**

#### **Изменения учетной политики**

В отчетном периоде не вносились изменения в учетную политику в части составления сегментной отчетности.

#### **Основные положения учетной политики**

Порядок выделения сегментов не отражен.

Порядок ценообразования по межсегментным операциям не отражен

Порядок распределения доходов и расходов между сегментам не отражен.

### **2.27. Основные сведения о сегментах организации за отчетный период**

ООО «МАТОПАТ» не имеет дочерних и зависимых обществ, а также у общества нет обязанности составлять сводную бухгалтерскую отчетность.

**2.28. Информация о государственной помощи**

ООО «МАТОПАТ» в 2025 г. не получало государственной помощи.

**2.29. Информация по прекращаемой деятельности**

ООО «МАТОПАТ» не планирует прекращать свою деятельность.

**2.29. Основные показатели прекращаемой деятельности:**

Нет.

**2.30. Движение денежных средств в рамках прекращаемой деятельности**

Нет.

**3. Иная дополнительная информация, относящаяся к финансово-хозяйственной деятельности организаций и необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.**

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражено:

<b>Вид расхода</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Расходы на услуги банков	76,00
Итого	76,00

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На конец периода	
		На начало года	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	680	680
	За 2024 г.	680	680
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	680	680
	За 2024 г.	680	680
Итого	За 2025 г.	680	680
	За 2024 г.	680	680

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	607	700
	За 2024 г.	562	607
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	476	482
	За 2024 г.	481	476
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	97	184
	За 2024 г.	50	97
Прочие	За 2025 г.	34	34
	За 2024 г.	31	34
Итого	За 2025 г.	607	700
	За 2024 г.	562	607

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	69 71	95 92	104 94	- -	60 69
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	69 71	95 92	104 94	- -	60 69

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	920	910
Отчисления на социальные нужды	281	278
Прочие затраты	4 940	4 937
Итого по элементам	6 141	6 124
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 141	6 124



Мисер Миссерер Т. В