

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Д-МАТРИЦА» ЗА 2025 ГОД**

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	2
3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	3
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	3
5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	3
6. ЗАПАСЫ	5
7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	7
9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА...	8
10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	9
11. НАЛОГИ И СБОРЫ	9
12. КАПИТАЛ.....	9
13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	9

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Д-Матрица» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Д-Матрица», сокращенное ООО «Д-Матрица».

Регистрация:

Дата государственной регистрации 09.09.2021 г.

1.2. МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Российская Федерация, 115114, г. Москва, ул. Дербеневская, д. 11А, строение 13, комната 6.

1.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: Генеральный директор – Сасин Денис Игоревич.

Бенефициарным владельцем является:

Бородулин Кирилл Валерьевич – 100%

Ревизионная комиссия на 2025 год не избиралась.

1.4. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

Уставный капитал ООО «Д-Матрица» - 350 тыс. руб.

1.5. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основные виды деятельности:

- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие. Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений. По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1 человек, за 2024 год – 3 человека.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и не подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному закону от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы".

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Корректировки вступительных остатков бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились.

4. 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, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

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.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 г. № 86н.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Наличие и движении НМА

Таблица 1.(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	863	(305)	-	-	-	(98)	-	-	863	(403)
	5110	за 2024г.	5 137	(2 396)	-	(4 324)	2 341	(251)	-	-	863	(305)
	в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2025г.	863	(305)	-	-	-	(98)	-	-	863	(403)
	5111	за 2024г.	1 622	(212)	-	(759)	11	(104)	-	-	863	(305)
	5102	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5112	за 2024г.	3 565	(2 184)	-	(3565)	2330	(147)	-	-	-	-

6. ЗАПАСЫ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление.

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Наличие и движение запасов

Таблица 2. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2025г.	2	-	2	27	(29)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2024г.	1 016	-	1 016	262	(1 275)	-	-	X	2	-	2
В том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	2	-	2	27	(29)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2024г.	1 016	-	1 016	262	(1 275)	-	-	-	2	-	2

В 2023-2025 годах запасы в залог не передавались.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, тестировались на обесценение на конец каждого квартала / года с отнесением сумм резерва на прочие расходы.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается Организацией в порядке, установленном в разделе VI ПБУ 19/02.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

Резерв под обесценение вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций формируется в случае одновременного наличия на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) признаков обесценения.

При появлении у организации, в уставные капиталы которых осуществлены вложения, признаков банкротства либо объявления их банкротом с введением внешнего управления расчетная стоимость финансовых вложений принимается равной нулю.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Финансовые вложения за период за 2023-2025 гг. в залог и иное использование третьим лицам не передавались.

Расшифровка финансовых вложений на 31.12.2025:

Вклад складочный капитал товарищества – 185 416 тыс. руб.

Краткосрочные займы, предоставленные другим организациям – 11 129 тыс. руб.

Расшифровка финансовых вложений на 31.12.2024:

Вклад складочный капитал товарищества – 185 416 тыс. руб.

Краткосрочные займы, предоставленные другим организациям – 9 381 тыс. руб.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	2 013	9 774	120
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	2 013	774	120
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	-	9 000	-

Денежные средства, ограниченные к использованию, отсутствуют.

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности за период 2023-2025 не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего:	4 922	2 444
В том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 500	-
Авансы выданные	-	132
Средства на ЕНС	10	-
Займ выданный сотруднику	2412	2 312

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего:	40	53 746
В том числе:		
Расчеты с поставщиками услуг	40	53
Авансы полученные	-	50 631
Прочая задолженность	-	3 062

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отсутствует.

11. НАЛОГИ И СБОРЫ

Общество является плательщиком:

- налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения – доходы).
- страховых взносов.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Налог, уплаченный Обществом в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составил в 2024 г. – 5 498 тыс. руб., в 2025 г. – 0 тыс. руб.

12. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 составлял 350 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. соответственно 203 900 тыс. руб., 153 828 тыс. руб. и 104 739 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 и 10/99.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от научных исследований и разработок.

Управленческие и общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" относятся на себестоимость и формируют показатель «Себестоимость продаж» в отчете о финансовых результатах.

Распределение расходов Общества по элементам

Таблица 6 (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Амортизация	98	251
Материальные затраты	27	12 078
Затраты на оплату труда	-	5 913
Отчисления на социальные нужды	-	1 117
Прочие затраты	1 746	3 459
Итого себестоимость по элементам затрат	1 871	22 818

Генеральный директор ООО «Д-Матрица»
Сасин Д. И.

11 марта 2026 г.

