

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Открытого акционерного общества «Матмассяагропромстрой»  
за 2025 год**

**1. Общая информация об организации**

Полное фирменное наименование организации: **Открытое акционерное общество «Матмассяагропромстрой»**

Сокращенное фирменное наименование организации: **ОАО «Матмассяагропромстрой»**

Юридический адрес: 625055, город Тюмень, улица Пражская, 39 к.1

**ИНН/КПП: 7203048314/720301001**

Дата государственной регистрации: **21 июня 1996 года**

**Регистрационный номер юридического лица до 1 июля 2002 года: 45/98**

**ОГРН - 1027200827609**

Уставный капитал составляет 3109 руб.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 41-20: **Производство прочих общестроительных и отделочных работ.**

**Средне-списочная численность по состоянию на 31.12.2025. составляет 5 (Пять) человек**

**Генеральный директор ОАО «Матмассяагропромстрой» - Грошев Виталий Александрович.**

**Акционеры ОАО «Матмассяагропромстрой»:**

• **Грошев Дмитрий Витальевич, номинальная стоимость доли в Уставном капитале 100% 3109 (обыкновенных акций)**

Сведения об акциях: количество простых акций, выпущенных акционерным обществом, составляет 3109 штук, полностью оплачены.

Общество не подлежит обязательному аудиту, в связи с тем, что

- 1) Доход от деятельности не превышает доход 800.0млн. рублей
- 2) Сумма активов баланса на конец предшествующего года не превышает 400.0млн. рублей
- 3) Организация является непубличным акционерным обществом
- 4) Ценные бумаги не допущены к организованным торгам, не участвуем и не продаем на бирже, так как акции являются обыкновенными

**2. Основы представления отчетности**

Бухгалтерская отчетность ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1-С Предприятие 8,3» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, в том числе ФСБУ 4/2023, Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

**3. Основные принципы учетной политики**

Учетная политика ОАО «Матмассяагропромстрой» формировалась на основе следующих допущений:

- допущение непрерывной деятельности предприятия;
- допущение последовательности применения учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика обеспечивает построение текущего учетного процесса, предоставляющего

возможность формирования бухгалтерской и налоговой отчетности.

В течение 2025 года изменения в Учетную политику не вносились.

Выручка определяется по «методу начисления».

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения.(УСН)

#### 4. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности

##### 4.1. Основные средства

Строка 1150 раздела I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Основных средств, находящихся в залоге нет.

Арендованных и сданных в аренду основных средств нет.

В течение 2025 года поступления и/или выбытия объектов основных средств не происходило.

##### 4.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости (по сумме фактических затрат).

В фактическую себестоимость материалов, приобретенных за плату, транспортно--заготовительные расходы не включаются.

Фактическая себестоимость МПЗ, принятых к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством.

Учет материальных ценностей ведется количественно-суммовым методом.

МПЗ учитываются на счете 10 «Материалы» .

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В течение 2025 года способы оценки материально-производственных запасов не изменялись.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

##### 4.3. Расходы ОАО «Матмассыагропромстрой»» подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением уставной деятельности на 20 счете. (Основное производство).

- прочие расходы.

##### 4.4. Заработная плата

Задолженность Общества перед персоналом по заработной плате по состоянию на 31.12.2025г составляет 176044-00,з.плата выдана за декабрь 2025г. полностью в январе 2026г..

Среднемесячная зарплата составляет 23760-00

##### 4.5. Финансовые вложения

Строка 1240 «Финансовые вложения» раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражает финансовые вложения Общества – 18 300.0т

##### 4.6. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности (стр. 1230 раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса) представлена в таблице № 1.

Таблица № 1  
тыс. руб.

| Наименование                           | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Средства ,разм. на торг .площадках     | 1120          | 2716          |
| Задолженность покупателей и заказчиков | 21            | 29            |
| Прочая дебиторская задолженность       | 2477          | 1552          |
| <b>Итого</b>                           | <b>3618</b>   | <b>4297</b>   |

#### 4.7. Расходы по займам и кредитам

Строка 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. отражает заемные средства в размере 0 тыс. руб., в том числе:

#### 4.8. Кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности (стр. 1520 раздела V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса) представлена в таблице № 2.

Таблица № 2  
тыс. руб.

| Наименование                                   | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Авансы полученные                              | 4844          | 3407          |
| Задолженность поставщикам и подрядчикам        | 197           | 46            |
| Задолженность по социальному страхованию       | 63            | 31            |
| Задолженность по налогам и сборам              | 480           | 308           |
| Задолженности перед персоналом по оплате труда | 176           | 88            |
| Прочая                                         |               | -             |
| <b>Итого</b>                                   | <b>5760</b>   | <b>3880</b>   |

#### 4.9. Доходы и расходы

4.9.1. Выручка по основному виду деятельности за 2025год составила 89 755.0 тыс. рублей.

4.9.2. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (таблица № 3)

Таблица № 3  
тыс. руб.

| Виды расходов                            | Сумма          |
|------------------------------------------|----------------|
| Себестоимость списанных материалов       | 30864.0        |
| Упр.расоды(эл.энергия,отопление,вода)    | 6191           |
| Оплата труда                             | 1980.0         |
| Взносы с фонда оплаты труда              | 594.0          |
| Услуги поставщиком,(транспорт),субподряд | 39045          |
| Налог УСН                                | 1169           |
| Транспортный налог                       | 26             |
| Земельный налог                          | 104            |
| <b>Итого</b>                             | <b>79973.0</b> |

В третьем квартале 2025г. в организации был превышен лимит свыше 60 000 .0(Шестьдесят миллион) рублей, поэтому в 4-ом квартале(со следующего месяца) после превышения лимита ,был оплачен налог НДС(в размере 5%) и сдана декларация по НДС.

#### 6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2025 году Обществом не выдавались залоги, не оформлялись поручительства, выданные в пользу третьих лиц, не выдавались гарантии, обязательства.

Общество не создает резерв по отпускам в связи с несущественностью суммы

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, другие оценочные резервы не создаются.

#### 7. Непрерывность деятельности

По состоянию на 01.01.2025 и на 31.12.2025г. ОАО «Матмассаагропромстрой» имеет

положительную величину чистых активов (раздел 3 «Чистые активы» в сумме 20.249.0 .

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности. Проведение реорганизации не планируется

В сложившейся экономической ситуации в России (стагнация экономики) для дальнейшего улучшения финансовых показателей руководство Общества активизирует выполнение антикризисного плана, который включает меры по увеличению выручки.

## **8. Информация о рисках**

В условиях стагнации экономики Общество испытывает риски, связанные со снижением финансовой устойчивости.

В целях снижения рисков Общество принимает следующие меры:

- проводится еженедельный мониторинг дебиторской задолженности;

## **9. Иные сведения**

В течение 2025 года ОАО «Матмассыагропромстрой»:

- не осуществляло операций с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте (активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют);
- не осуществляло расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам;
- не осуществляло операции с ценными бумагами;
- не заключало договоры о совместной деятельности.

Необходимость раскрытия событий после отчетной даты, условных обязательств и условных активов отсутствует в связи с отсутствием таковых (исходя из критериев, установленных соответствующими нормативными документами).

Вероятность наступления событий после отчетной даты, свидетельствующих об изменении хозяйственных условий в которых ОАО «Матмассыагропромстрой» ведет свою деятельность, практически отсутствует.

В отчете о движении денежных средств косвенные налоги в составе , платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из бюджета отражены свернуто, поскольку поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н).

Таким образом:

- при заполнении строки 4121 Отчета о движении денежных средств величина денежного потока, связанного с оплатой поставщикам и подрядчикам товаров (сырья, материалов, работ и услуг), включена с НДС, содержащегося в произведенных платежах.

**Генеральный директор**

**«31» декабря 2025 г.**



**Грошев В.А.**