

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2025 ГОД АО "МАТРИ"**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «МАТРИ» за 2025 год (далее - Общество), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и следующих приложений к ним:

- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

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

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества.

1. Общие сведения

Акционерное общество "МАТРИ" (ИНН 7736358373), создано 08.02.2024г.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 119331, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Ломоносовский, ул. Крупской д.1, помещ.1/1.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал представлен обыкновенными акциями в количестве 10 тыс. шт. Изменений в уставном капитале не производилось.

Держателем реестра акционеров акционерного общества является АО «РЕЕСТР» (ИНН 7704028206).

Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор Ключко Юрий Борисович.

Основной вид деятельности: Деятельность головных офисов, ОКВЭД 70.10.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 5 человек.

Филиалы и представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

В Обществе разработан и применяется 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс.руб. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям и. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс.руб.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ расчета амортизационных отчислений по нематериальным активам для всех объектов единый – линейный.

Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется Обществом на необходимость их уточнения.

2.3. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11. 2019 N 180н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, которые предназначены для управленческих нужд.

2.4. Аренда (лизинг)

По договорам аренды (лизинга) Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

2.5. Финансовые вложения

При учете финансовых вложений Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10.1 2.02 № 126н. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

3. Пояснения по существенным статьям Бухгалтерского Баланса.

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса).

Наличие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальны х активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	924	-	-	-	-	-	924	-
	3а 2024 г.	-	-	924	-	-	-	924	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	924	-	-	-	-	-	924	-
	3а 2024 г.	-	-	924	-	-	-	924	-

3.2. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	328	(27)	-	-	-	(108)	-	-	-	-	-	328	(135)
	3а 2024 г.	-	-	328	-	-	(27)	-	-	-	-	-	328	(27)
в том числе:														
Офисное оборудование	3а 2025 г.	328	(27)	-	-	-	(108)	-	-	-	-	-	328	(135)
	3а 2024 г.	-	-	328	-	-	(27)	-	-	-	-	-	328	(27)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства				
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
Амортизируемые основные средства - всего	193		138	
в том числе:				
Офисное оборудование	193		138	
Неамортизируемые основные средства - всего	-		163	
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы				
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
Офисное оборудование	-		163	

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	328	-	-	(328)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	328	-	-	(328)	-	-

Основные средства, в отношении которых имеется ограничения имущественных прав отсутствуют

3.3. Финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса).

Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	65	-	100	-	-	-	-	-	165	-
	3а 2024 г.	-	-	90	(25)	-	-	-	-	65	-
в том числе:											
Акции	3а 2025 г.	65	-	100	-	-	-	-	-	165	-
	3а 2024 г.	-	-	90	(25)	-	-	-	-	65	-

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса).

Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрчная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 068	-	766	-	(1 082)	-	-	-	752	-
	3а 2024 г.	-	-	1 068	-	-	-	-	-	1 068	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	54	-	362	-	(68)	-	-	-	348	-
	3а 2024 г.	-	-	54	-	-	-	-	-	54	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	747	-	244	-	(747)	-	-	-	244	-
	3а 2024 г.	-	-	747	-	-	-	-	-	731	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	267	-	160	-	(267)	-	-	-	160	-
	3а 2024 г.	-	-	267	-	-	-	-	-	267	-
Итого	3а 2025 г.	1 068	-	766	-	(1 082)	-	-	X	752	-
	3а 2024 г.	-	-	1 068	-	-	-	-	X	1 068	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5. Краткосрочные обязательства (строка 1510 и 1520 бухгалтерского баланса).

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 480	614	-	(206)	-	-	1 888
	3а 2024 г.	-	1 480	-	-	-	-	1 480
в том числе:								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	206	213	-	(206)	-	-	213
	3а 2024 г.	-	206	-	-	-	-	206
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	924	-	-	-	-	-	924
	3а 2024 г.	-	924	-	-	-	-	924
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	6	28	-	-	-	-	34
	3а 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	243	-	-	-	-	243
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	344	130	-	-	-	-	474
	3а 2024 г.	-	344	-	-	-	-	344
Итого	3а 2025 г.	1 480	614	-	(206)	-	X	1 888
	3а 2024 г.	-	1 480	-	-	-	X	1 480

Просроченные обязательства отсутствуют.

4. Пояснения по существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

Раскрытие информации по доходам и расходам общества (строки 2110, 2120, 2340, 2350, 2410 и 2400 отчета о финансовых результатах)

Выручка в 2025 году составила 49 373 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 44 327 тыс. руб.

Амортизация	108
Аренда облачного пространства	277
Арендные платежи	141
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	69
ДМС	433
Доменное имя	21
Журналы подписка	81
Канцтовары	6
Командировочные расходы	319
Корпоративные мероприятия	144
Малоценное оборудование и запасы	15
Оплата больничного	7
Оплата труда	34 517
Почтовые расходы	10
Представительские расходы	16
Расходы на ПО	348
Расходы по подбору персонала	61
Страховые взносы	7 356
Транспортные услуги	24
Хозяйственные расходы	246
Юридические услуги	128
Итого себестоимость продаж, тыс.руб.	44 327

Прочие расходы – 4 319 тыс.руб.

Налог при УСН – 861 тыс.руб.

Совокупный финансовый результат периода – убыток 144 тыс. руб.

5. Прочие пояснения.

5.1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

5.2. Существенная неопределенность в непрерывности деятельности

Чистые активы общества составляют:

Показатель, тыс.руб.	На 31.12.2025 г.
Чистые активы	738

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации.

Общество не планирует проводить реорганизацию.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности и исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.