

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МАТРИКС» (ООО «Матрикс»)

ИНН 7726339420 , КПП 772601001, ОГРН 1157746430929

Адрес: 117570, Город Москва, ул. Красного Маяка, дом 16, ПОМЕЩ. I К 36 Э 1

1. Общая информация об организации

ООО «Матрикс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 08.05.2015г.

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 и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С момента регистрации Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Численность сотрудников на 31.12.2025г 10 человек, Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н., с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (45.20)

3. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится производственное оборудование для осуществления ремонта автотранспорта.

5. Нематериальный активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся товарные знаки «AutoMD» и «AMDplus», принятые к учету в 2019 году. Согласно п. 55 ФСБУ 14/2022 организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, может начать применять ФСБУ 14/2022 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 14/2022, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

6. Аренда

По договору аренды № КМ/2018/05-Ма-1 от 01.05.2018 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.

Предмет аренды — некапитальные сооружения, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Красного Маяка, домовладение 16

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает товары.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

--- резервы по сомнительным долгам

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участники общества:

Гражданин РФ Ильин Дмитрий Александрович– (Пять тысяч) рублей – 50% уставного капитала

Гражданин РФ Балясников Михаил Александрович- (Пять тысяч) рублей – 50% уставного капитала

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 22240236,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Ильин Дмитрий Александрович (Протокол № 3 общего собрания участников Общества от 18.04.2025, срок полномочий до 20.04.2030г).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 06 марта 2026 года.

13. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

14. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

15. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 17 390 469,91 руб.(строка 2110) , что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с падением спроса и общей нестабильной экономической ситуацией. Однако это не повлияло на получение положительного финансового результата по итогам деятельности за 2025 год – чистая прибыль составила 7 229 106,94 руб.. (строка 2400) Прочие доходы (строка 2340) составили 11 307 069,10 руб (в т.ч. 6 025 788,05 руб. проценты по депозитам в банке). Налог по УСН (доходы) за 2025 год к уплате составил 1 001 497,00 руб..

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «МАТРИКС»

Д.А. Ильин