ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАТЕРИК"

Юр. Адрес: 119331, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Ломоносовский, пр-кт Вернадского, дом 29, помещение 5Н/5
ИНН 7736361961, КПП 773601001

Исх. от 24.03.2026г №24/03 ИФНС №36 по городу Москве

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МАТЕРИК» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МАТЕРИК» (ООО «МАТЕРИК») зарегистрировано 18.06.2024 в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, адрес: 119331, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Ломоносовский, пр-кт Вернадского, дом 29, помещение 5Н/5
ОГРН 1247700438028, ИНН 7736361961 , КПП 7736361961 .

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 78.10 Деятельность агентств по подбору персонала. Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

Уставный капитал — 50 000 руб.

---

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами, в том числе **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»** .

Основные элементы учетной политики, применяемой в 2025 году (утверждены приказом №1 от 18.06.2024):

- **Основные средства**: амортизация начисляется линейным способом. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.
- **Материально-производственные запасы**: списание по средней себестоимости.
- **Доходы и расходы**: признаются методом начисления.
- **Налог на прибыль**: для целей бухгалтерского учета ПБУ 18/02 не применяется (на основании права, предоставленного субъектам малого предпринимательства). Текущий налог на прибыль отражается исходя из суммы налога, рассчитанного по налоговой декларации.

Изменения учетной политики в отчетном году не производились.

---

3. Ключевые показатели финансово-хозяйственной деятельности

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Выручка (строка 2110)	9245	49053	-39808
Себестоимость продаж (2120)	(8754)	(44535)	-35781
Прочие доходы (2340)	36	11	+25
Прочие расходы (2350)	(3586)	(1578)	+2008
Текущий налог на прибыль (2410)	(0)	(590)	-590
Чистая прибыль (убыток) (2400)	(3059)	2361	

Примечание: отрицательные показатели (убытки, расходы) указываются в круглых скобках .

---

4. Причины формирования убытка в 2025 году

В отчетном периоде организацией получен **чистый убыток в размере 3059 тыс. руб.**. Основные факторы, повлиявшие на формирование отрицательного финансового результата:

Влияние на результат (тыс. руб.)	Фактор	Пояснение
39808	**Снижение выручки**	Сокращение объема продаж связано со снижение спроса и уходом крупного заказчика.

Дополнительное пояснение (если применимо):
В соответствии с п. 16 ПБУ 10/99 (или ФСБУ 5/2023 в части расходов) организация признает расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты. Все расходы, сформировавшие убыток, документально подтверждены и экономически обоснованы.

---

5. Перспективы и планы по выходу на прибыль

Несмотря на полученный убыток, организация сохраняет платежеспособность и намерена продолжить деятельность. Для улучшения финансового результата в 2026 году запланированы следующие мероприятия:

- мероприятие 1 - расширение клиентской базы;
- мероприятие 2 - оптимизация расходов;
- мероприятие 3 - повышение качества и конкурентоспособности.

---

6. Расшифровка существенных статей баланса (выборочно)

6.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность (всего)	275	10371
в т.ч. покупатели	0	7821
Кредиторская задолженность (всего)	725	27441
в т.ч. поставщики	655	22526
задолженность по налогам и сборам	0	4753

Просроченная задолженность отсутствует.

---

7. Информация о налоговых обязательствах

Организация применяет общую систему налогообложения. Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб., в том числе:

Налоговый убыток, сформированный по итогам 2025 года, будет учтен при исчислении налога на прибыль в последующих отчетных периодах в соответствии со ст. 283 НК РФ (убыток переносится на будущее).

---

8. События после отчетной даты

Существенных событий после 31.12.2025, требующих отражения в бухгалтерской отчетности, не произошло (или: описать событие, если есть).

Генеральный директор Горбунов П.Н.

