



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**  
**ООО "ЧОО "Матрица 78"**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «Частная охранная организация «Матрица 78», зарегистрировано МИФНС РФ № 17 по Санкт-Петербургу 01.10.2017 года, ОГРН 1177847337447, ИНН 7841066588, местонахождение: 194100, Санкт-Петербург г, ул Новолитовская, д. 15, литера А, к. Д, помещ. 1-Н, офис Д-641, рабочее место 2

Общество имеет обособленные подразделения в следующих городах:

| №  | Код<br>налогового<br>органа | КПП<br>обособленного<br>подразделения | Субъект РФ             | Адрес обособленного<br>подразделения                                                                                |
|----|-----------------------------|---------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 7100                        | 710045001                             | Тульская обл.          | 301133, Россия, Тульская обл,<br>Ленинский р-н, Иншинский п. 12 лет<br>Октября мкр,9,                               |
| 2  | 5038                        | 503845001                             | Московская обл.        | 141202,Россия, Московская обл,<br>Пушкино г, Красноармейское шоссе<br>ул, стр. 107/2,                               |
| 3  | 5074                        | 507445001                             | Московская обл.        | 142104, Россия, Московская обл,<br>Подольск г, Большая Серпуховская<br>ул,45,,                                      |
| 4  | 6382                        | 638245001                             | Самарская обл.         | 445004, Россия, Самарская обл,<br>Тольятти г, Автозаводское ш, влд. 6,                                              |
| 5  | 6900                        | 690045001                             | Тверская обл.          | 170039, Россия, Тверская обл, Тверь<br>г, Стеклопластик проезд,3, стр. 1,                                           |
| 6  | 1800                        | 180045001                             | Удмуртская Респ.       | 426039, Россия, Удмуртская Респ,<br>Ижевск г, Воткинское ш, зд. 304                                                 |
| 7  | 2700                        | 270045001                             | Хабаровский край       | 680014, Россия, Хабаровский край,<br>Хабаровск г, Донская ул,2а/14                                                  |
| 8  | 6449                        | 690045001                             | Саратовская обл.       | 413105, Россия, Саратовская обл,<br>Энгельс г, Промышленная ул, 16                                                  |
| 9  | 2649                        | 262945001                             | Ставропольский<br>край | 357340, Россия, Ставропольский<br>край, Лермонтов г, Краснодарская ул,<br>9, стр. 1                                 |
| 10 | 5410                        | 541045001                             | Новосибирская обл.     | 630040, Россия, Новосибирская обл,<br>Новосибирский р-н, Садовый п,<br>Пасечная ул, зд. 1Б, к. 1                    |
| 11 | 2360                        | 236045001                             | Краснодарский край     | 352125, Россия, Краснодарский край,<br>Тихорецкий р-н, Тихорецк г,<br>Шоссейная ул,3                                |
| 12 | 6685                        | 668545001                             | Свердловская обл.      | 620089, Россия, Свердловская обл,<br>Екатеринбург г, Базовый пер, стр. 45                                           |
| 13 | 4706                        | 470645001                             | Ленинградская обл.     | 188669, Россия, Ленинградская обл,<br>Всеволожский р-н, Мурино г, Тихая<br>ул,13                                    |
| 14 | 5700                        | 570045001                             | Орловская обл.         | 302507, Россия, Орловская обл,<br>Орловский р-н, Хардиково д,<br>Совхозная ул, зд. 10а                              |
| 15 | 4253                        | 425345001                             | Кемеровская обл.       | 654027, Россия, Кемеровская область<br>- Кузбасс обл, Новокузнецк г,<br>Куйбышева (Куйбышевский р-н)<br>ул,17, к. 4 |
| 16 | 5948                        | 594845001                             | Пермский край          | 614532, Россия, Пермский край,<br>Пермский р-н, Нестюково д,<br>Придорожная ул,1                                    |

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
ООО "ЧОО "Матрица 78"**

|    |      |           |                   |                                                                                                              |
|----|------|-----------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 17 | 3700 | 370045001 | Ивановская обл.   | 153000, Россия, Ивановская обл, Иваново г, Станкостроителей ул, 1, стр. 2,                                   |
| 18 | 7721 | 772145002 | г. Москва         | 111674, Россия, Москва г, 2-я Вольская ул, 32, к. 5 стр. 4                                                   |
| 19 | 6700 | 670045001 | Смоленская обл.   | 214550, Россия, Смоленская обл, Смоленский р-н, Покорное д, Смоленская ул, 1Б                                |
| 20 | 2411 | 241145001 | Красноярский край | Красноярский край, м.р-н Емельяновский, с.п. Шуваевский сельсовет, д Старцево, тер. ПЛК Емельяновский, зд. 1 |

Виды деятельности Общества:

| Коды ОКВЭД | Наименование ОКВЭД                           | Тип            |
|------------|----------------------------------------------|----------------|
| 80.10      | Деятельность частных охранных служб          | Основной       |
| 69.10      | Деятельность в области права                 | Дополнительный |
| 80.20      | Деятельность систем обеспечения безопасности | Дополнительный |

Уставный капитал Общества (далее – УК) на 31.12.2025 г. составляет 250 000 (Двести пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек. Уставный капитал составляется из номинальной стоимости долей учредителей Общества.

Список участников:

| Ф.И.О. учредителей       | Доля в УК (%) | Номинальная стоимость доли в УК (руб.) |
|--------------------------|---------------|----------------------------------------|
| Поваров Игорь Николаевич | 100           | 250 000                                |

Лица, входящие в состав исполнительных и контрольных органов:

| ФИО                      | Должность, основание                                                                                   |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Поваров Игорь Николаевич | Генеральный директор / Протокол № 2-2017 от 29.11.2017 г. / Протокол № 2-2022 от 14.11.2022 г. / Устав |

Среднесписочная численность работников составила: в 2025 году - 232,3 чел., в 2024 году – 163,7 чел., в 2023 году – 36,3 чел.

Сведения о банковских счетах Общества:

| Валюта | Номер счета          | Наименование банка                           | БИК       |
|--------|----------------------|----------------------------------------------|-----------|
| RUB    | 40702810455000003214 | СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК            | 044030653 |
| RUB    | 40702810832130012906 | ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" | 044030786 |

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### Раскрытие способов ведения бухгалтерского учета

Раскрытие принятых при формировании учетной политики способов ведения бухгалтерского учета, существенно влияющих на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, осуществляется в разделах пояснений, раскрывающих информацию по соответствующей статье бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Метод и форма ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:ERP Управление предприятием 2.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Первичные учетные документы

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов, предоставляемые фирмой 1С.

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе и в электронном виде.

Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота, разработанным на основе требований действующего законодательства с учетом специфики осуществляемой деятельности.

Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Формы регистров бухгалтерского учета, формируются на базе продуктов фирмы 1С и утверждаются приказом об учетной политике.

Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию, подписывается ответственными лицами и предоставляется в соответствующую инстанцию или контрагенту.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не публикует свою бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Исправление ошибок

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

**Нематериальные активы**

Нематериальных активов у Общества нет.

**Основные средства**

Комната хранения оружия.

**Запасы**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.1.2019 №180н.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**  
**ООО "ЧОО "Матрица 78"**

---

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При этом затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

В соответствии с Учетной политикой при списании материально-производственных запасов или при ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Проверка на обесценение производится на конец каждого отчетного периода. При выявлении существенного снижения стоимости формируется резерв под обесценение.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

#### **Финансовые вложения**

Переоценка по текущей стоимости, а также учет разниц между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью ценных бумаг не осуществляются в связи с отсутствием в составе финансовых вложений активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, долговых ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Проверка на обесценение производится на конец каждого отчетного периода. При выявлении устойчивого существенного снижения стоимости формируется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

#### **Резервы по сомнительным долгам**

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

#### **Резервы на отпуска**

Резервы на отпуска создаются в организации ежемесячно методом МСФО и закрываются по мере начисления отпускных и компенсаций отпуска при увольнении.

Отчисления в резерв на предстоящие отпуска производятся в состав статей учета расходов по обычным видам деятельности.

Метод МСФО определяет величину резерва на отпуска как разность двух показателей: Сумма резерва «исчислено» и сумма резерва «накоплено». Сумма резерва «исчислено» - это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц. Сумма резерва «накоплено» - сумма отпускных по предыдущему месяцу, и равна разнице Суммы резерва «исчислено» прошлого месяца и суммы фактически начисленных отпускных. Обязательства по оплате страховых взносов рассчитываются процентом от оценочного обязательства.

#### **Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам**

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации (в связи с отсутствием активов, признаваемых инвестиционными). Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

#### **Доходы и Расходы**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от деятельности по оказанию охранных услуг в соответствии с ОКВЭД 80.10.

Общество признает выручку в бухгалтерском учете по завершении выполнения работ, оказания услуг, документов по которым приняты Заказчиками.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**  
**ООО "ЧОО "Матрица 78"**

В составе фактической себестоимости (себестоимости продаж) учитываются:

Расходы на заработную плату и страховые взносы;

Расходы на услуги сторонних организаций по охране объектов;

Расходы на спецодежду и спецоснастку;

Расходы на поиск персонала;

Расходы на услуги связи и интернет;

Расходы на ТМЦ;

Транспортные расходы.

И другие прочие расходы, связанные с оказанием охранных услуг на объектах заказчиков.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме включаются в состав расходов текущего периода.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

### **Бухгалтерская отчетность**

#### Объем и периодичность представления отчетности

Организация, являясь малым предприятием применяет формы бухгалтерской отчетности утвержденной согласно Приказу Минфина России от 07.11.2025 № 159н, представляемыми в табличных формах, формируемых в программном продукте фирмы 1С, используемом организацией.

В бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах включаются показатели по группам статей.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

#### Бухгалтерский баланс

Суммы выданных авансов и поступившей предварительной оплаты работ, услуг отражаются по соответствующим статьям без НДС.

#### В отчете о финансовых результатах

организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

#### Отчет о движении денежных средств.

Не требуется.

### **3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества нет сомнительной дебиторской задолженности.

Существенные суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

### **4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

В 2025 году у Общества в виде финансовых вложений учитывались депозитные вклады.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражаются по первоначальной стоимости. По состоянию на 31.12.2025 Финансовые вложения отсутствуют.

### **5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА**

Таблица 5.1. Состав денежных средств:

| Вид денежных средств                                  | На<br>31.12.2025 г. | На<br>31.12.2024 г. | На<br>31.12.2023 г. |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Средства в кассе, тыс. руб.                           | -                   | -                   | -                   |
| Средства на расчетных счетах, тыс. руб., в том числе: | 15                  | 4                   | 57                  |
| ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"          | 8                   | 2                   | 45                  |
| ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ»                                 | 7                   | 2                   | 12                  |
| ИТОГО по строке бухгалтерского баланса, тыс. руб.     | 15                  | 4                   | 57                  |

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**  
**ООО "ЧОО "Матрица 78"**

**6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА**

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочный займ Общество не имеет.

**7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Общество не имеет просроченной задолженности по расчётам с бюджетом и внебюджетными фондами.

**8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

Виды прочих доходов и расходов раскрыты в отчете о финансовых результатах в строках включительно 2340-2350:

|                                                       | За Январь - Декабрь<br>2025 г. | За Январь - Декабрь<br>2024 г. |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Прочие доходы, тыс. руб.</b>                       | <b>1548</b>                    | <b>576</b>                     |
| Доходы по депозитам, тыс. руб.                        | 1547                           | 207                            |
| Прибыль (убыток) прошлых лет, тыс.руб.                | -                              | 349                            |
| Прочие доходы, тыс. руб.                              | 1                              | 20                             |
| <b>Прочие расходы, тыс. руб</b>                       | <b>1208</b>                    | <b>707</b>                     |
| Штрафы по условиям договоров, тыс. руб                | 1054                           | -                              |
| Проценты по кредитам и займам (внереализ)<br>тыс.руб. | -                              | 112                            |
| Госпошлина, тыс.руб.                                  | 105                            | -                              |
| Прибыль (убыток) прошлых лет, тыс.руб.                | -                              | 573                            |
| Прочие расходы, тыс.руб.                              | 49                             | 22                             |

**9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Таблица 9.1. Перечень связанных сторон:

| № | ИНН          | Наименование                | Адрес регистрации                                          | Руководитель/<br>участник/<br>акционер/<br>бенефициар | Информация о<br>подтверждающих<br>документах |
|---|--------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1 | 780209637923 | Поваров Игорь<br>Николаевич | Санкт-Петербург, ул.<br>Хошимина, д. 5, корп.<br>1, кв. 74 | Руководитель /<br>участник                            | Выписка из ЕГРЮЛ                             |

Операции со связанными сторонами в 2025 году не проводились.

**10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В 2025 г. события после отчетной даты отсутствуют.