

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО «МАТРИЦА»

1.2. Юридический адрес: 308024, Белгородская область, Г.О. ГОРОД БЕЛГОРОД, Г БЕЛГОРОД, УЛ ЩОРСА, Д. 37Г, ОФ. 209 (в течение 2025 года произошла смена адреса с 308034, Белгородская обл., г. Белгород, ул. Королева, д. 2А, кв. 411)

1.3. Дата государственной регистрации: 23.12.2003

1.5. Численность сотрудников: 8 человек

1.6. Уставный капитал составляет 20 408,16 (Двадцать тысяч четыреста восемь) рублей 16 копеек.

Участниками являются:

Королев Максим Михайлович с долей 49 процентов;

Варфоломеев Владимир Викторович с долей 51 процента.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид: 62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения;

Дополнительные виды: консультирование в области компьютерных технологий, оптовая торговля компьютерами и ПО, научные исследования и др.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Рыбальченко Степан Александрович (действует на основании Устава, приказ №2 от 01.04.2024 г.)

Главный бухгалтер Общества: Рыбальченко Ирина Викторовна (приказ № 6 от 01.07.2024 года).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную

политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса числятся 0 тыс. рублей. По данным бухгалтерского баланса, материальные внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов (строка 1170 баланса) учитывается программное обеспечение PIG ID. СВИНОФОН®, созданное собственными силами Общества. Балансовая стоимость актива составляет 5 670 тыс. рублей.

В соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и учетной политикой Общества:

Актив признан в качестве НМА, так как предназначен для использования в уставной деятельности (разработка компьютерного ПО) с целью получения экономической выгоды в течение длительного времени (свыше 12 месяцев).

Учет ведется по первоначальной (балансовой) стоимости, сформированной из фактических затрат на создание актива, за вычетом накопленной амортизации.

Общество, как субъект малого предпринимательства, использует право не проводить проверку НМА на обесценение в соответствии с п. 3 ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования актива определен комиссией и не пересматривался в отчетном периоде. Ликвидационная стоимость признана нулевой, так как ее определение не является обязательным для малых предприятий (п. 45 ФСБУ 14/2022).

Переоценка НМА не производилась.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	25.12.2025	–
...	...	...

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 19 505 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года (18 874 тыс. рублей). Увеличение данного показателя связано с ростом объемов реализации услуг. Чистая прибыль отчетного года составила 348 тыс. рублей, что значительно ниже показателя прошлого года (4 320 тыс. рублей) в связи с опережающим ростом расходов по обычным видам деятельности.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.