Общество с ограниченной ответственностью «1МАТРИКС»

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 «1МАТРИКС».*

1.2. ИНН *9731068018* КПП *773101001*

1.3. Юридический адрес – *121205, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер. Сколково инновационный центр, ул. Нобеля, д. 7, этаж.4, помещ. 5.*

1.4. Государственная регистрация - *31.07.2020 г., регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1207700268291*

1.5. С 18.09.2020 г. Обществу присвоен статус участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково»

1.6. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет **2** человека, оба являются внешними совместителями.

Пенсионеров в компании нет, имется один предпенсионер.

1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Обособленных подразделений, филиалов и представительств у Общества нет.

1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- В.В. Герштанская - 30%;
- О.В. Сапронов – 70%.

1.9. Основной вид деятельности:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.В. Герштанская (приказ № 1 от 01.08.2020).
Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Общества.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «1МАТРИКС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. При этом Организация имеет право на упрощенные методы ведения бухгалтерского учета.

ООО «1МАТРИКС» арендует часть помещения по договору 231/7/23/Ю от 16.05.2023 без права выкупа для собственного использования. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, поэтому арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится офисное оборудование:

Группа ОС	**Балансовая стоимость на 31.12.2024, тыс.руб.**	**Начисленная амортизация тыс.руб.**	**Балансовая стоимость на 31.12.2025**
Офисное оборудование	112	64	48
ИТОГО	**112**	**64**	**48**

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА числятся два объекта в виде Программного обеспечения ПО "BIM-Lock" и ПО "Матрица"

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Наименование НМА	**Балансовая стоимость на 31.12.2024, тыс.руб.**	**Начисленная амортизация тыс.руб.**	**Балансовая стоимость на 31.12.2025**
ПО "BIM-Lock"	10	1,7	8,3
ПО "Матрица"	10	1,7	8,3
ИТОГО	**20**	**3,4**	**16,6**

6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При оценке всех финансовых вложений текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)

На 31.12.2025 г. в ООО «1МАТРИКС» финансовые вложения сформированы из процентных займов, выданным сторонним Организациям, в размере 1238,00 тыс.руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы

Строка 1240 Бухгалтерского баланса за 2025 г. состоит из следующих активов:

№	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
7.1	Остаток на Депозитном счете в банке	4200,00
7.2	Прочие оборотные активы (РБП)	43,00
7.3	Дебиторская задолженность, в том числе -Задолженность заказчиков за оказанные услуги -Задолженность поставщиков по авансам выданным -Задолженность по ЕНС -Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам -Расчеты по претензиям	**8475,00** 7556,00 117,00 11,00 302,00 489,00
	ИТОГО	12718,00

8. Учет материально-производственных запасов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

9. Обязательства

9.1. Долгосрочные обязательства

Долгосрочных обязательств ООО «1МАТРИКС» на 31.12.2025 г. не имеет.

9.2. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства Общества отражены в строке 1520 Бухгалтерского баланса». Кредиторская задолженность состоит из следующих статей:

№	Наименование задолженности	Сумма, тыс.руб.
9.2.1	Перед поставщиками/подрядчиками	9,0
9.2.2	По налогам и сборам, по страховым взносам	51,0
9.2.3	Перед персоналом по оплате труда	71,0
9.2.4	По прочим расчетам с разными дебиторами и кредиторами	350,0
	ИТОГО	**481,00**

10. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Затраты на НИОКР признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: абз. 3 п. 14 ПБУ 17/02)

11. Учет доходов и расходов

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- реализация разработок компьютерного программного обеспечения;
- консультативной деятельности и работ в области компьютерных технологий;
- деятельности по управлению компьютерным оборудованием;
- прочей деятельности, связанной с использованием вычислительной техники и информационных технологий. *(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)*

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)")

Все текущие затраты организации отражаются на счетах 26 "Общехозяйственные расходы" и 20 «Основное производство» (Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счетам 20 и 26))

На конец каждого периода управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в полном объеме списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи")прямые расходы, а накопленные на счете 20 «Основное производство» - в полном объеме списываются на себестоимость. ((Основание: п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счетам 20 и 26), п. 26 ФСБУ 5/2019)

12. Расшифровка доходов и расходов

№ пп	Код строки Отчета	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
12.1	***2110***	***Выручка по обычным видам деятельности***	***5174,00***
12.2	***2120***	***Расходы по обычным видам деятельности***	***11047,00***
		В том числе: Управленческие расходы Себестоимость	 5625,00 5422,00
12.3	***2340***	***Прочие доходы***	***4297,00***
		В том числе: Проценты к получению Штрафные санкции заказчикам за нарушение условий договора Прочие доходы	 1004,00 3285,00 8,00
12.4	***2350***	***Прочие расходы***	***92,00***
		В том числе: Расходы на услуги банков	 92,00
12.5	***2400***	***Финансовый результат***	***(1668,00)***

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5174,00 тыс. руб., что существенно ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с вынужденным расторжением договора с одним из ключевых заказчиков, ввиду неоднократного нарушения ими условий договора в части оплаты

оказанных услуг. Имеется прямая связь с пошатнувшимся финансовым положением контрагента и снижением его платежеспособности. В результате по итогам 2025 года возник убыток в размере 1668,00 тыс.руб.

В свете сложившейся ситуации в Организации проводятся мероприятия по поиску новых заказчиков услуг, по доработке и развитию имеющегося программного обеспечения, которое ООО «1МАТРИКС» на коммерческой основе передает заказчикам в виде пользовательских неисключительных лицензий. Все это направлено на усиление конкурентоспособности на рынке аналогичных услуг.

Стоит отметить, что, не смотря на сложное финансовое положение, Общество продолжает работу, рабочие места сохранены, заработная плата выплачивается в срок, перед бюджетом задолженности по налогам не имеется - обязательства погашаются в законодательно установленные сроки.

14. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «1МАТРИКС» _____ /Герштанская В.В./