

# ПОЯСНЕНИЯ

## К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАТРИЦА»  
(ООО «МАТРИЦА»)

ИНН 3445101834, КПП 344501001, ОГРН 1093460000809

Адрес: 400038, г.Волгоград, тер.р.п. Горьковский, ул.Волгоградская, д. 31, помещ. 1,2,3

г.Волгоград

« 20 » марта 2026 года

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ООО «МАТРИЦА» было зарегистрировано 17.02.2009 года, является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ООО «МАТРИЦА» применяет основную систему налогообложения.

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.

#### *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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

22.29 - Производство прочих пластмассовых изделий.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 года составляет – 8 человек.

### 3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3» и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 "Учетная политика организации", Налоговым кодексом РФ, а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском и налоговом учете и отчетности.

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

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

#### 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.

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Производственное оборудование	1 705 399	767 910	937 489
Офисное оборудование	121 249	116 197	5 052
ИТОГО	1 826 648	884 107	942 541

Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### 5. АРЕНДА

По договору аренды помещения от «01» декабря 2024 года Общество в 2025 году 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 — нежилое помещение, расположенное по адресу: 400038, г.Волгоград, тер.р.п. Горьковский, ул.Волгоградская, д. 31, помещ. 1,2,3.

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

#### 6. 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 запасные части, материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

#### 7. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2025 ОТЧЕТНЫЙ ГОД

- Выручка составила - 14 089 750 руб.
- Затраты составили - 14 044 295 руб.
- Валовая прибыль - 45 455 руб.

#### 8. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе за 2025 год финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к Краткосрочным активам и обязательствам, т.к. срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

#### 9. ИНФОРМАЦИЯ, НЕ ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы, 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.

100% принадлежит учредителю — Подмареву Ивану Васильевичу.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды учредителю.

## **10. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ**

Единоличный исполнительный орган — Директор Подмарев Иван Васильевич, Решение № 1 от 17.02.2009.

Главный бухгалтер — Подмарев Иван Васильевич.

## **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.

## **11. ДАТА ПОДПИСАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «МАТРИЦА»

И.В. Подмарев

Главный бухгалтер ООО «МАТРИЦА»

И.В. Подмарев