

## 1. Общие сведения об организации и ее деятельности

|                          |                                                                                            |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование      | Общество с ограниченной ответственностью «МАТЕКУС РИТЕЙЛ»                                  |
| Сокращенное наименование | ООО «МАТЕКУС РИТЕЙЛ»                                                                       |
| Юридический адрес        | 125362, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Покровское-Стрешнево, ул. Тушинская, д. 8 |
| ОГРН                     | 1177746134741 от 13.02.2017                                                                |
| ИНН/КПП                  | 7743193644/773301001                                                                       |

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Состав участников:

|                                |      |
|--------------------------------|------|
| Участник                       | Доля |
| Бороздин Алексей Александрович | 100% |

Директор Бороздин Алексей Александрович – единоличный исполнительный орган.

Основной вид деятельности: 46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью

Дополнительные ОКВЭД, осуществляемые в 2025 году:

47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг

ООО «МАТЕКУС РИТЕЙЛ» относится к субъектам малого предпринимательства. Система налогообложения – общая система налогообложения.

## 2. Информация об учетной политике

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, не применяются.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (п. 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (п. 15 ПБУ 6/01). Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Товары, произведенные с привлечением услуг сторонних организаций (пошив, нанесение принта и т.п.) из наших материалов, учитываются как товары на счете 41 по фактической себестоимости, которая включает стоимость материалов и услуг сторонних организаций. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами товаров, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

- Доходы и расходы: Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Договоры аренды (арендодатель): В соответствии с упрощенным порядком, не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018). Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018).

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|----------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                                    |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                                    |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                                     | 3а 2025 г. | 384                       | -                      | 716                 | (901)                     | -                      | -                      | X                         | X                      | 199                       | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 403                       | -                      | 974                 | (993)                     | -                      | -                      | X                         | X                      | 384                       | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 128                 | (128)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 426                 | (426)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Готовая продукция                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары                                             | 3а 2025 г. | 384                       | -                      | 588                 | (773)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | 199                       | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 403                       | -                      | 548                 | (567)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | 384                       | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство                         | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Расходы будущих периодов                           | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Иные виды запасов                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | 163                   | 265                   | 287                   |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Готовая продукция                     | -                     | -                     | -                     |
| Товары                                | 163                   | 265                   | 287                   |
| Иные виды запасов                     | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

|                                                    |            |     |   |     |   |       |   |   |   |     |   |
|----------------------------------------------------|------------|-----|---|-----|---|-------|---|---|---|-----|---|
| Расчеты с подотчетными лицами                      | 3а 2025 г. | -   | - | -   | - | -     | - | - | - | -   | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -   | - | -   | - | -     | - | - | - | -   | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | 3а 2025 г. | -   | - | -   | - | -     | - | - | - | -   | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -   | - | -   | - | -     | - | - | - | -   | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | -   | - | -   | - | -     | - | - | - | -   | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -   | - | -   | - | -     | - | - | - | -   | - |
| Расходы будущих периодов                           | 3а 2025 г. | -   | - | -   | - | -     | - | - | - | -   | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -   | - | -   | - | -     | - | - | - | -   | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам         | 3а 2025 г. | -   | - | -   | - | -     | - | - | - | -   | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -   | - | -   | - | -     | - | - | - | -   | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                | 3а 2025 г. | -   | - | -   | - | -     | - | - | - | -   | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -   | - | -   | - | -     | - | - | - | -   | - |
| Итого                                              | 3а 2025 г. | 431 | - | 351 | - | (182) | - | - | X | 600 | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | 411 | - | 100 | - | (80)  | - | - | X | 431 | - |

**7.2. Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                       | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                                 | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| в том числе:                          |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                       | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|-----------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                               |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|                                               |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| в том числе:                                  |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по аренде                             | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные кредиты                          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные займы                            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Безвозмездные поступления                     | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по возмещению материального ущерба    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего           | 3а 2025 г. | 104            | 64                                                                                                 | -                                  | (78)     | -         | -                    | 90               |
|                                               | 3а 2024 г. | 186            | 59                                                                                                 | -                                  | (141)    | -         | -                    | 104              |
| в том числе:                                  |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | 50             | 17                                                                                                 | -                                  | (34)     | -         | -                    | 33               |
|                                               | 3а 2024 г. | 173            | 18                                                                                                 | -                                  | (141)    | -         | -                    | 50               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по аренде                             | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |

|                                                    |            |     |    |   |       |   |   |     |
|----------------------------------------------------|------------|-----|----|---|-------|---|---|-----|
|                                                    | За 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Краткосрочные кредиты                              | За 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | За 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Краткосрочные займы                                | За 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | За 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Проценты по займам и кредитам                      | За 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | За 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Расчеты по налогам и сборам                        | За 2025 г. | 6   | 1  | - | (6)   | - | - | 1   |
|                                                    | За 2024 г. | -   | 6  | - | -     | - | - | 6   |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | За 2025 г. | 10  | 46 | - | -     | - | - | 56  |
|                                                    | За 2024 г. | 7   | 3  | - | -     | - | - | 10  |
| Расчеты по ЕНС                                     | За 2025 г. | 38  | -  | - | (38)  | - | - | -   |
|                                                    | За 2024 г. | 6   | 32 | - | -     | - | - | 38  |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | За 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | За 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | За 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | За 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | За 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | За 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | За 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | За 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | За 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | За 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | За 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Итого                                              | За 2025 г. | 104 | 64 | - | (78)  | - | X | 90  |
|                                                    | За 2024 г. | 186 | 59 | - | (141) | - | X | 104 |

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                     | -                     | -                     |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | -                     | -                     | -                     |

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                 |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                 |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |
|                                 | За 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 773        | 567        |
| Затраты на оплату труда                                                                             | -          | -          |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | -          | -          |
| Амортизация                                                                                         | -          | -          |
| Прочие затраты                                                                                      | 359        | 389        |
| Итого по элементам                                                                                  | 1 132      | 956        |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 1 132      | 956        |