

Общество с ограниченной ответственностью
«Матрешка Геймс»
ИНН 5406986055 КПП 540601001 ОГРН 1185476009180
Адрес Юр адрес 630132, г Новосибирск, ул. Челюскинцев, д. 18/2, офис 310

Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
субъекта малого предпринимательства
за 2025 год

1. Информация об организации

1.1 Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Матрешка Геймс», далее «Общество»

1.2. ИНН 5406986055, КПП 540601001, ОКТМО 50701000, ОГРН 1185476009180;

1.3. Юридический адрес: 630132, г Новосибирск, ул. Челюскинцев, д. 18/2, офис 310; Почтовый адрес: 630132, г. Новосибирск, отделение Почты России №132, а/я 224;

1.4. среднесписочной численности работников за отчетный период 48 человек;

1.5. Уставной капитал составляет 10000,00 руб. ;

Участники Общества Гуляев Александр Владимирович, доля 75 процентов,
Гуляева Ребэка Борисовна 25 доля процентов;

1.6. В Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства внесено 10.03.2018г, с 10.08.2019г Малое предприятие ;

1.7. Внесено в реестр Аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий 12.10.2018г номер записи 8981;

1.8. Основные виды деятельности:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

1.9. Обособленные подразделения, филиалы и представительства отсутствуют;

1.10. Сведения о руководителе и главном бухгалтере:

Генеральный директор Громадская Наталья Андреевна

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в РФ Правил Бухгалтерского учета и отчетности;

В соответствии с ч4 ст 6 ФЗ от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В связи с отнесение Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/2, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

3. Пояснение по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025г по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены Основные средства в размере 362 тыс руб. , в том числе компьютерная и офисная техника, мобильные устройства на сумму 362 тыс руб.

Объекты принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, установленных действующим законодательством. Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учета установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 100тыс руб. за единицу.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средства не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем списания. Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учетом предполагаемой производительности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а так же намерений руководства в отношении объекта.

3.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г по строке 1170 «Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы» нематериальные активы отсутствуют.

Учет НМА осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и положениями учетной политики Общества. В соответствии с ФСБУ 14/2022 установлен лимит стоимости для признания объекта в составе нематериальных активов в размере более 100 тыс руб. за единицу.

После признания нематериальный актив оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток безналичных денежных средств на банковских счетах Общества на 31.12.2025г.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражено 11858 тыс. руб., в том числе:

Дебиторская задолженность:

Авансы поставщикам 2780 тыс. руб.,

Переплата по налогам 179тыс. руб.,

НДС по приобретенным ценностям 108 тыс. руб.,

Остаток подотчетных сумм 134 тыс. руб.,

Прочая задолженность 8050 тыс. руб.;

Остаток ЕНС 109 тыс. руб.

И Расходы будущих периодов в размере 498 тыс. руб.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено 5549 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками 14 тыс. руб.,

Задолженность по налогам и сборам со сроком уплаты в январе 2026г 1477тыс. руб.,

Задолженность по оплате труда 4058 тыс. руб.

4 Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостачи/излишков не обнаружено.

5. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

В 2025 году выручка от основной деятельности незначительно выросла по сравнению с предыдущим годом, однако, прибыль не была получена, на что повлиял рост расходов на оплату труда, связанный с увеличением штата и индексацией оплаты труда.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

7. Выплата дивидендов

В 2025году дивиденды участникам общества не выплачивались.

Генеральный директор _____ Громадская Н.А.

Главный бухгалтер _____ Громадская Н.А.
30.03.2026г.

