Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Матисса» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Информация об Обществе

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «МАТИССА».

Сокращенное наименование – ООО «МАТИССА».

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области 23.08.2021 г.

ОГРН 1215400035498

ИНН/КПП 5403064976/540301001

Юридический адрес Общества: 630088 г. Новосибирск, ул. Петухова, д. 69, офис 301

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет обособленных подразделений.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб. Участниками являются:

Яшин В.В. с долей 100%.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 г. составила 1 человек, за 2024 год – 1 человек.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества, как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства и наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности.

Методы оценки активов и обязательств:

1. **Основные средства и нематериальные активы**
   Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно.

2. **Запасы**
   Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

3. **Доходы и расходы**
   Учет ведется методом начисления. Расходы по обычной деятельности ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. НМА

По стр. 1190 отражена остаточная стоимость объектов НМА. На 31.12.2025 г. НМА у Общества отсутствуют, на 31.12.2024 остаточная стоимость составляет 113 тыс.руб.

2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
	себе-стоимость, тыс. руб.	поступления и затраты, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	оборот запасов между их группами (видами), тыс. руб.	себе-стоимость, тыс. руб.
Товары	0	3 062	0	0	3 062
Итого	0	3 062	0	0	3 062

3. Денежные средства

Состав денежных средств:

Наименование показателя	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	371	1 222	676
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	371	1 222	676

4. Финансовые и другие оборотные активы

К оборотным активам относится дебиторская задолженность.

Состав дебиторской задолженности:

Вид активов	**31.12.2025, тыс. руб.**	**31.12.2024, тыс. руб.**	**31.12.2023, тыс. руб.**
Дебиторская задолженность в том числе:	54 639	50 258	45 666
Поставщики	4 574	10 723	2 871
Покупатели	7 576	9 950	7 850
ЕНС	61	-	-
Налоги и сборы	-	23	-
Прочие дебиторы	42 428	29 562	34 945
Итого оборотных активов	**54 639**	**50 258**	**45 666**

5. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб. (31.12.2024 – 10 тыс. руб., 31.12.2023 – 10 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль составляет на 31.12.2025 – 21 623 тыс.руб., 31.12.2024 – 22 153 тыс.руб., 31.12.2023 – 15 409 тыс.руб.

6. Долгосрочные заемные средства

На 31.12.2025 у общества имеется долгосрочный займ на сумму 29 725 тыс.руб. и проценты по займу 6 001 тыс.руб. Долгосрочный займ получен на пополнение оборотных средств. Все условия договора займа соблюдаются, просрочек нет.

7. Кредиторская задолженность.

Состав кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	**31.12.2025, тыс. руб.**	**31.12.2024, тыс. руб.**	**31.12.2023, тыс. руб.**
Поставщики	248	-	236
Налоги и сборы	433	9	9
Персонал	31	13	-
Прочие кредиторы	-	-	112
Итого кредиторская задолженность	**712**	**22**	**357**

8. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы Общества в 2025 году от обычной деятельности составили 10 288 тыс. руб., в 2024 году 12 999 тыс. руб.

Расходы по обычной деятельности составили в 2025 г. – 1 222 тыс.руб., в 2024г. – 1 442 тыс.руб.

Состав расходов Общества в 2025 году по обычной деятельности:

Расходы по обычной деятельности	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024год, тыс. руб.
Расходы на оплату труда	343	295
Отчисления на социальные нужды	104	89
Прочие затраты	675	1 058
Итого	**1 122**	**1 442**

Прочие доходы и расходы в 2025г. составили 0 тыс. руб. и 6 576 тыс. руб., в 2024 году 1 923 тыс. руб. и 2 357 тыс. руб. соответственно.

Структура прочих доходов и расходов Общества:

Прочие доходы	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024год, тыс. руб.
Курсовые разницы	-	1 404
Прочие внереализационные доходы	-	515
Итого	**-**	**1 923**

Прочие расходы	**Сумма за 2025 год, тыс. руб.**	**Сумма за 2024 год, тыс. руб.**
Проценты к уплате	6 319	318
Расходы на услуги банков	235	169
Курсовые разницы	22	1 297
Прочие внереализационные расходы	-	573
ИТОГО	**6 576**	**2 357**

За 2025 год налог УСН составил 657 тыс.руб.
По итогам отчетного периода получена прибыль в сумме 1 933 тыс. руб.

9. Распределение прибыли

В 2025 году проводилось распределение прибыли в качестве дивидендов и их выплата в сумме 2 350 000 руб.

10. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты – факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевший место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

11. Участие в совместной деятельности

В 2025 году общество в совместной деятельности не участвовало.

12. Сведения по судебным делам

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств.

13. Информация по прекращаемой деятельности

Отсутствуют.

Генеральный директор  В.В. Яшин

31 марта 2026 г.

