

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Матрамакс М» (ООО «Матрамакс М»)

ИНН 5036173616 КПП 503601001 ОГРН 1185074013365

Адрес: Московская область, г. Подольск, ул. Окружная 2а пом.1

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Матрамакс М» (ООО «Матрамакс М») является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности: Производство матрасов (ОКВЭД 31.03).

Организация не имеет филиалов и представительств.

Срок действия организации Уставом не ограничен.

Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год — 27 человек.

2. Информация об учетной политике

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также иных действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ и ФСБУ) и применяемых нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Матрамакс М» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Положением об Учетной политике, утвержденным приказом ООО «Матрамакс М» №12 от 31.12.2024 года. Общество не подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в бухгалтерском балансе приведены в нетто-оценки, т.е. за вычетом регулирующих величин.

Управленческие расходы, не связанные непосредственно с процессом производства и расходы, связанные с реализацией готовой продукции, работ, услуг распределяются по номенклатурным группам с полным единовременным отношением на себестоимость реализованной продукции.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в 2025 году не приобретались. 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. Переоценка основных средств Обществом не производится. Приложение 4 «Основные средства» к Бухгалтерскому

балансу и отчету о финансовых результатах показывает полную информацию о наличии и движении основных средств

3.2. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения Обществом в 2025 году не увеличились и составляют 69 553 тыс. руб., в т.ч 69 453 тыс. руб. это доля ООО «Матрамакс М» в уставном капитале ООО «Компроперти».

3.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары, готовую продукцию и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется методом ФИФО. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали. Приложение 6 «Запасы» к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах показывает полную информацию о наличии и движении запасов на отчетную дату.

3.4. Доходы и расходы общества

В 2025 году общество осуществляло деятельность в соответствии с основным видом деятельности – Производство Матрасов.

Выручка от продаж общества в целом составила за 2025 год 134 758 тыс.руб., за 2024 год 190 442 тыс. руб.

Снижение объемов продаж связано со снижением покупательной способности населения целом по стране, а также с сокращением рынков сбыта.

Себестоимость оказанных работ и услуг за 2025 год 81 064 тыс. руб., за 2024 год. 126 547 тыс. руб. По сравнению с 2024 год себестоимость снизилась на 45 483 тыс. руб.

Управленческие и коммерческие расходы за 2025 год 54 422 тыс. руб., за 2024 год 62 542 тыс. руб. (стр. 2210 и 2220 Отчета о финансовых результатах). Снижение связано со снижением объёма продаж и с сокращением штата с 31 человека среднесписочной численности в 2024 года, до 27 человек среднесписочной численности в 2025 году.

3.5. Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательств и условные активы». Оценка расходов для отнесения в резерв осуществляется ежемесячно по нормативному методу.

Величина оценочного обязательства Резерв на оплату отпусков в бухгалтерском балансе составила на конец отчетного периода 2 844 тыс. руб., подтвержденная инвентаризацией, остается на следующий финансовый год.

3.6. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Матрамакс М» использует метод начисления. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Авансовые платежи по налогу уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 налога от прибыли прошлого квартала. Авансовые платежи исчисляются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи) и ежемесячные в рамках этого квартала.

За 2025 год получен убыток 2 480 тыс. руб., что отражено по строке (2400) Отчета о финансовых результатах.

Ставка по налогу на прибыль в 2025 году- 25%, в 2024году-20%.

4.Обеспечение обязательств

Общество не предоставляло и не получало обеспечений исполнения обязательств третьих лиц или своих (поручительств, гарантий, залогов и др) в 2025 году и по состоянию на отчетную дату.

5. Прочие корректировки

Корректировки связанные с изменением в учетной политике Общества на 2025 год форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В отчете о финансовых результатах общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы за период «Январь-Декабрь 2024»:

-отчисления в оценочные резервы- 122 тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы 1 891 тыс.руб., прочие расходы -2 013 тыс. руб.).

-прочие доходы (расходы), в.ч. связанные с корректировкой реализации прошлых периодов 316 тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы 1 077 тыс.руб., прочие расходы -1 393 тыс. руб.).

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2024		
		До корректировки	Сумма изменений	После корректировки
Прочие доходы	2340	3224	-2968	256
Прочие расходы	2350	(4294)	2968	(1326)

6. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

Незавершенные судебные дела по состоянию на 31.12.2025, оказывающие существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют.

Иные события после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность общества за 2025 год, отсутствуют (ПБУ7/98 «Событие после отчетной даты», утвержденное приказом Минфина России от 25.11.1998 №56Н)

7. Применимость допущения о непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор



Юреть М.В.