

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

1. Общая информация об организации

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

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В отчетном году наличие балансовой стоимости инвестиционной недвижимости на начало отчетного периода и конец отчетного периода-17 505 600 руб. Амортизация на начало отчетного периода-1 799 186-79 руб., на конец отчетного периода- 2 382 706-83 руб.

5. Аренда

По договорам аренды :

-Договор аренды №1/39 от 01.10.2024

-Договор аренды №2/26 от 01.08.2024

-Договор аренды №1/39 от 01.09.2025

-Договор аренды №2/26 от 01.07.2025

Общество 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.

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 материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

В отчетном году наличие материальных запасов отсутствует.

7. 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.

— финансовые вложения;

В отчетном году имеется задолженность по договору займа от 17.07.2007 на начало отчетного года -2 000 000-00 руб., на конец отчетного года — 2 000 000-00 руб. Заемщик ООО "Маркет - 2000"

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам:

В отчетном году имеется задолженность по займу от 10.08.18г на начало отчетного года -7 100 000-00 руб., на конец отчетного года -6 200 000-00 руб. Займодавец ООО "Бизнес-клуб "Юнона"

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Семенов Евгений Олегович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 750 000-00 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Семенов Игорь Александрович (Решение от 25.11.24 г на 5 лет, по 26.11.2029 года.

Главный бухгалтер Мишина Розалия Саидовна.

10. 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 03 марта 2026 года.

Директор ООО «МАТРИЦА»

Главный бухгалтер ООО «МАТРИЦА»



Семенов И.А.

Мишина Р.С.