

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Мастердата» за 2025 год

1. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Мастердата» зарегистрировано межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 21.04.2014г.

ОГРН 1147746441369, ИНН 7725826904, КПП 772501001.

Реквизиты свидетельства о государственной регистрации № 1147746441369 от 21.04.2014г.

Адрес местонахождения 115054, Москва г, ул Дубининская, д. 53, стр. 5, помещ. I, ком. 11

Адрес фактический местонахождения 115054, Москва г, ул Дубининская, д. 53, стр. 5, помещ. I, ком. 11

Филиалы, представительства и обособленные подразделения – не имеет.

Основной вид деятельности: Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02).

Уставный капитал: 10 000 руб.

В 2025 году изменения в Устав Общества не вносились.

2. Органы управления и участники:

Руководитель организации: генеральный директор Поведская Татьяна Владимировна.

Совет директоров (наблюдательный совет) – не имеет.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление (ЛОКУ) – Бирюков Алексей Владимирович.

Участники Общества (% доли участия): БИРЮКОВ А.В. – владеет 9 % доли Общества; АЛЁХИН В.К. – владеет 10 % доли Общества; ЧУВИРОВ Е.В. - владеет 10 % доли Общества; ГАВРИЛОВ С.А. - владеет 10 % доли Общества; ФИНАШИН А.Г. - владеет 61 % доли Общества.

3. Основные положения учетной политики:

Учетная политика утверждена приказом генерального директора № 1 от 01.01.2025. Метод амортизации - линейный. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров - по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции - по фактической себестоимости. Метод расчета себестоимости - по средней стоимости. Признание управленческих расходов – учитываются полностью в текущем периоде в составе себестоимости. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость - их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

4. Бухгалтерская отчетность и финансовый результат:

4.1. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Оценка стоимости чистых активов: величина чистых активов составляет более размера уставного капитала.

4.2. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

выплата дивидендов по результатам 2025 года не производилась.

4.3. Состав отдельных видов основных средств (тыс. руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Офисное оборудование	374	293	81

4.4. Состав отдельных видов НМА средств (тыс. руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
В 2025 году не было			

4.5. Наличие арендованных основных средств:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2025
В 2025 году не было		

4.6. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение и в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2025
В 2025 году не было	-	-

4.7. Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности:

на 31.12.2024 г. – 72 057 тыс.руб.; на 31.12.2025г. – 129 962 тыс.руб. (задолженность покупателей).

4.8. Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности:

на 31.12.2024 г. – 44 622 тыс.руб.; на 31.12.2025г. – 56 685 тыс.руб. (задолженность перед поставщиками).

4.9. Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

В отчетном году выручка составила:

1	По основному виду деятельности	191 129
2	По прочим видам деятельности	-
3	Прочие доходы	871

Затраты на производство и реализацию продукции:

1	Приобретение основных средств	-
2	Амортизация основных средств	75
3	Приобретение сырья	-
4	Фонд оплаты труда	45 108
5	Командировочные расходы	302
6	Аренда помещений	316
7	Прочие расходы	109 187

4.10. Оценочные обязательства и резервы:

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 7 197 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 1,1 тыс., срок исполнения - 2026 год.

5. Труд и заработная плата:

Кредиторской задолженности по зарплате на 31.12.2025 нет. Списочная численность — 22 чел. Среднемесячная зарплата — 171 тыс. руб. Общая сумма выплат управленческому персоналу в 2025 году – 3 756 тыс.руб.

6. Сведения о связанных сторонах (бенефициарных владельцах): БИРЮКОВ А.В. – владеет 9 % доли Общества; АЛЁХИН В.К. – владеет 10 % доли Общества; ЧУВИРОВ Е.В. - владеет 10 % доли Общества; ГАВРИЛОВ С.А. - владеет 10 % доли Общества; ФИНАШИН А.Г. - владеет 61 % доли Общества.

7. Выданные и полученные обеспечения и платежи –в 2025 году не было.

8. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация:

- существенные риски отсутствуют.

9. О забалансовых счетах (тыс. руб.):

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Материальные ценности в эксплуатации	958				958	

10. О созданных НМА.

В 2025 году в организации НМА не создавались.

11. Об обесценивании, переквалификации и изменении первоначальной стоимости ОС.

Переоценка ОС в организации в 2025 году не проводилась.

12. О незавершённых капвложениях.

В организации в 2025 году незавершенных капвложений не было.

13. О существенных затратах на капитальные ремонты ОС.

В организации в 2025 году затрат на капремонт ОС не было. В 2025 году расходов на проведение существенных ремонтов ОС не было, капитализировать необходимости не было и нечего.

14. О непогашенных дебиторской и кредиторской задолженностях (тыс. руб.):

ПЕРИОД	01.01.2025	31.12.2025
Дебиторская задолженность	74 463	132 369
Кредиторская задолженность	53 966	69 161

15. Существенная информация для заинтересованных пользователей.

Сведения о деятельности организации: деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

Сведения о финансовой деятельности: в 2025 году покупок акций других компаний не было.

Сведения об инвестиционной деятельности организации: в 2025 году ООО «Мастердата» не приобретала основные средства.

В 2025 году связанных лиц не было.

В 2025 году учредителями сведения о реорганизации не поднимались.

16. Об инвестиционной недвижимости.

В 2025 году инвестиции в недвижимость не привлекались.

17. Применение ФСБУ 25/2018 Учет аренды.

Организация в 2025 году применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении аренды офисных помещений. Договор аренды № 1343-КС-АР/01.18/Д/МД-1-10 от 15.12.2017.

18. Прочая информация:

ООО «МАСТЕРАДАТА» зарегистрировано в реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий. Номер в реестре аккредитованных организаций: 9974, Номер решения о государственной аккредитации: № 95, Дата решения о государственной аккредитации: 2019-03-15г. На основании Постановления Правительства РФ от 30 сентября 2022 г. N 1729 "Об утверждении Положения о государственной аккредитации российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий" и п. 1.15 ст. 284 Налогового кодекса Российской Федерации применяется льгота в виде налоговой ставки по налогу на прибыль в размере 5 процентов с начала года включения в реестр в соответствии с Письмом Федеральной налоговой службы от 25.01.2023 №СД-4-3/763@. , а также применяется льгота по страховым взносам в фонды. За сотрудников позволяет уменьшить сумму до 7,6%. Процент распределяется так: 6% в Пенсионный фонд России, 1,5% в Фонд социального страхования, 0,1% в Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования.

События после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые существенно повлияли или могли бы повлиять на финансовое положение организации, движение денежных средств и результаты деятельности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

Существенные ошибки предыдущих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, не выявлены.

Генеральный директор ООО «Мастердата»



/Поведская Т.В./