

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 31.05.2007г.

ОГРН 5077746856260, ИНН 7705794330, КПП 771801001.

Реквизиты свидетельства о государственной регистрации № 5077746856260 от 31.05.2007 г.

Адрес местонахождения 107564, Москва г, Краснобогатырская ул, дом № 42, строение 1, этаж 2, помещение 30.

Адрес фактический местонахождения 115054, Город Москва, наб Космодамианская, Дом 52, Строение 4, этаж 10.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения – не имеет.

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

Уставный капитал: 100 000 руб.

В 2025 году изменения в Устав Общества не вносились.

2. Органы управления и участники:

Руководитель организации: генеральный директор Сажнева Ирина Александровна.

Совет директоров (наблюдательный совет) – не имеет.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление (ЛЮКУ) – Щеглов Александр Павлович.

Участники Общества (% доли участия): Финашин А.Г., владеет 100 % 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
Транспортные средства	179	179	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	269	265	4
Офисное оборудование	16 912	15 651	1 261
Инвентарь	246	101	145

4.4. Состав прав пользования активами:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Здания	53 176	24 591	28 585

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

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Модуль "Контроль SLA" на базе ПО	266	7	259
Модуль "Логирование событий" на базе ПО	266	9	257
ПО MASTERDATA QR-CODE DOC FLOW	429	39	390
ПО «Masterdata Mobile» (MD Mobile)	2 629	789	1 840

ПО MASTERDATA LOYALTY MANAGEMENT	2 238	597	1 641
Программное обеспечение ДФГ-152	949	866	83

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
Предоставленные займы	321 570	297 170

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

на 31.12.2024 г. – 88 879 тыс.руб.; на 31.12.2025г. – 49 277 тыс.руб. (задолженность покупателей).

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

на 31.12.2024 г. – 445 129 тыс. руб.; на 31.12.2025г. – 411 559 тыс.руб. (задолженность перед поставщиками).

4.9. Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

В отчетном году выручка составила:

1	По основному виду деятельности	472 708
2	По прочим видам деятельности	-
3	Прочие доходы	80 368

Затраты на производство и реализацию продукции:

1	Приобретение основных средств	125
2	Амортизация основных средств	690
3	Приобретение сырья	-
4	Фонд оплаты труда	276 173
5	Командировочные расходы	1 679
6	Аренда помещений	3 303
7	Прочие расходы	259 191

4.10. Оценочные обязательства и резервы:

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 32 027 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 4.1 тыс., срок исполнения - 2026 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 83 125 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

5. Труд и заработная плата:

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 19 388 тыс. руб. Списочная численность — 112 чел. Среднемесячная зарплата — 205 тыс. руб. Общая сумма выплат управленческому персоналу за 2025 год – 15 149 тыс.руб.

6. Сведения о связанных сторонах (бенефициарных владельцах): Финашин А.Г., владеет 100 % 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
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	242 655		5		242 660	
Материальные ценности в эксплуатации	5 162		15	573	4 604	

10. О созданных НМА в 2025 году:

31.01.2025 был поставлен на учет НМА - ПО MASTERDATA QR-CODE DOC FLOW. Первоначальная стоимость – 429 тыс.руб. Пятая амортизационная группа. СПИ – 120 мес.

01.08.2025 был поставлен на учет НМА - Модуль "Логирование событий" на базе ПО. Первоначальная стоимость – 266 тыс.руб. Пятая амортизационная группа. СПИ – 120 мес.

01.09.2025 был поставлен на учет НМА - Модуль "Контроль SLA" на базе ПО. Первоначальная стоимость – 266 тыс.руб. Пятая амортизационная группа. СПИ – 120 мес.

11. Об обесценении, 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	185 958	163 523
Кредиторская задолженность	527 261	456 701

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» 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 № 1750-КС-АР/04.19/Д/СТ-5-2 от 25.04.2019.

18. Прочая информация:

ООО «МАСТЕРАДАТА» зарегистрировано в реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий. Номер в реестре аккредитованных организаций: 2419. Номер решения о государственной аккредитации: № 51. Дата решения о государственной аккредитации: 2013-03-14. 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»



/Сажнева И.А./