

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ЗАО «МАСТАК СЕРВИС» (ИНН 7720584634)**

Бухгалтерская отчетность ЗАО «МАСТАК СЕРВИС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1. Сведения об Организации

Полное фирменное наименование: ЗАО «МАСТАК СЕРВИС»

Дата государственной регистрации: "17" мая 2007 г.

ОГРН: 5077746800698

ИНН: 7720584634

КПП: 772001001

Зарегистрировано в ИФНС РФ N 20 по г. Москве «17" мая 2007 г.; свидетельство серия 77 N 008587413

Юридический адрес Общества: 111141, г. Москва, ул. Кусковская, д. 20А

Почтовый адрес: 111141, г. Москва, ул. Кусковская, д. 20А, помещение №ХА, часть комнаты №21, этаж 4, блок А

Основным видом деятельности является:

- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (ОКВЭД 63.11.1)

Сопутствующим видом деятельности является

- Деятельность в области связи на базе проводных технологий

Дочерних предприятий, филиалов, зависимых организаций не имеет.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Бузиян Борис Георгиевич.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 8 (Восемь) человек.

2. Раскрытие информации об учетной политике организации

Учетная политика утверждена приказом директора от 29.12.2022 г. №1УП/2023

- Стоимостный лимит признания активов объектами ОС для целей бухгалтерского учета составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей. Амортизация начисляется линейным способом.
- Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости
- Способ списания материалов - по средней себестоимости
- Выручка организации признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом
- Основной счет учета затрат организации 20 «Основное производство»
- Затраты списываются с учетом всей выручки.
- В состав прямых расходов включается: сырье и материалы, комплектующие изделия, услуги (работы) сторонних организаций, производство которых непосредственно связано с выполнением определенного вида работ (оказания услуг)
- Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж

В связи с вступлением в силу с 01.01.2023 г. изменений, предусмотренных Федеральным законом от 16.04.2022 № 99-ФЗ «О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В СТАТЬЮ 67.1 ЧАСТИ ПЕРВОЙ ГРАЖДАНСКОГО КОДЕКСА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ» и Федеральным законом от 16.04.2022 № 114-ФЗ «О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН "ОБ АКЦИОНЕРНЫХ ОБЩЕСТВАХ" И ОТДЕЛЬНЫЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫЕ АКТЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ» учетной политикой организации предусмотрено:

- Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
- Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
- Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 9 к приказу Минфина РФ от 04.10.2023 №157н., если иные формы не установлены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в случае, если в них необходимо привести информацию, без которой невозможно оценить финансовое положение или финансовые результаты деятельности организации.
- Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

3. Раскрытие информации о показателях годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

3.1 Основные средства

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составила 93 тыс. рублей
 Модернизация, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация, переоценка ОС не проводилась.
 ОС, учтенные в группе «Машины и оборудование» относятся к четвертой амортизационной группе. Срок полезного использования 61 месяц

3.2 Отложенные налоговые активы

Величина отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2025 г. составила 421 тыс. рублей в т.ч.

Кредиторская задолженность - 24 тыс. руб.

Незавершенное производство - 20 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы - 361 тыс. руб.

Прочие расходы - 16 тыс. руб.

3.3 Запасы

Величина запасов по состоянию на 31.12.2025 г. составила 11 559 тыс. рублей, в т.ч.:

Стоимость незавершенного производства - 9 299 тыс. руб.

Стоимость расходного материала на складе - 2 260 тыс. руб.

3.4 Оборотные активы

Величина оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 г. составила 4 010 тыс. рублей, в т.ч.

Задолженность Заказчиков за выполненные работы (услуги) - 1 894 тыс. руб.

Авансы, оплаченные Поставщикам в счет будущих поставок - 939 тыс. руб.

Задолженность по выданным займам - 978 тыс. руб.

3.5 Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе долгосрочных обязательств учтены отложенные налоговые обязательства в сумме 53 тыс. рублей, в т.ч.

Незавершенное производство - 24 тыс. руб.

Прочие расходы - 29 тыс.руб.

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность составляет 6 533 тыс. рублей, в т.ч.

Задолженность перед Покупателями и Заказчиками - 5 421 тыс. руб.

Задолженность перед Поставщикам - 140 тыс. руб.

3.7 Другие краткосрочные обязательства

В составе прочих краткосрочных обязательств учтена сумма резерва на оплату ежегодных отпусков

4. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах за 2025 г.

4.1 Выручка за 2025 г. составила 34 473 тыс. рублей

100% выручки получено по основному виду деятельности

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Величина расходов по обычным видам деятельности в 2025 г. составила 28 255 тыс. рублей, в т.ч.

Себестоимость продаж:

Расходы на сырье и материалы - 1 710 тыс. руб.

Расходы на услуги сторонних организаций - 15 788 тыс. руб.

Амортизация оборудования - 113 тыс. руб.

Расходы на оплату труда производственного персонала - 466 тыс. рублей

Прочие расходы, связанные с производством и реализацией - 574 тыс. руб.

Управленческие расходы:

Расходы на оплату труда - 6 494 тыс. руб.

Членские взносы в СРО - 281 тыс. руб.

Расходы на услуги сторонних организаций - 2 651 тыс. руб.

Прочие расходы - 178 тыс. руб.

4.3 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов учтена выручка от реализации прочего имущества, расходы на услуги банков, списание выделенного НДС, по которым не получены счета-фактуры

4.4 Налог на прибыль (доходы) организации

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 1 532 тыс. рублей

Отложенный налог за отчетный период составил 4 тыс. рублей

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	5 990 091,75
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	421 356,75
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	57 649,15
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	421 356,74
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	53 230,06
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	363 707,60
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	368 126,68
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	4 419,08
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-1 531 684,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-1 527 264,92
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-1 497 522,94
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-29 741,98
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	4 462 826,83
	(А) + (5)	

Генеральный директор ЗАО «МАСТАК СЕРВИС»

20.03.2026 г.

Бузиян Б.Г.

