

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

18 марта 2021 г.

**Каневский Дмитрий
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

18 марта 2021 г.

**Каневский Дмитрий
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

18 марта 2021 г.

**Каневский Дмитрий
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	26 245	-	1 812	-	(609)	-	-	-	-	-	27 448	-
	5530	за 2019 г.	24 150	-	2 244	-	(149)	-	-	-	-	-	26 245	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	15 260	-	184	-	-	-	-	-	-	-	15 444	-
	5531	за 2019 г.	15 406	-	-	-	(146)	-	-	-	-	-	15 260	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	3 824	-	-	-	(609)	-	-	-	-	-	3 215	-
	5532	за 2019 г.	3 824	-	3	-	(3)	-	-	-	-	-	3 824	-
Прочая	5513	за 2020 г.	7 161	-	1 628	-	-	-	-	-	-	-	8 789	-
	5533	за 2019 г.	4 920	-	2 241	-	-	-	-	-	-	-	7 161	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	26 245	-	1 812	-	(609)	-	-	X	X	X	27 448	-
	5520	за 2019 г.	24 150	-	2 244	-	(149)	-	-	X	X	X	26 245	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	47 495	-	-	(238)	-	-	-	-	47 257
	5580	за 2019 г.	47 488	42	-	(35)	-	-	-	-	47 495
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	45 940	-	-	(219)	-	-	-	-	45 721
	5581	за 2019 г.	45 903	37	-	-	-	-	-	-	45 940
авансы полученные	5562	за 2020 г.	1 504	-	-	-	-	-	-	-	1 504
	5582	за 2019 г.	1 499	50	-	-	-	-	-	-	1 504
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22
	5583	за 2019 г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	29	-	-	(19)	-	-	-	-	10
	5586	за 2019 г.	64	-	-	35	-	-	-	-	29
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	47 495	-	-	(238)	-	X	X	X	47 257
	5570	за 2019 г.	47 488	42	-	(35)	-	X	X	X	47 495

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

18 марта 2021 г.

**Каневский Дмитрий
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	242
Расходы на оплату труда	5620	-	22
Отчисления на социальные нужды	5630	-	7
Амортизация	5640	-	14
Прочие затраты	5650	39	47
Итого по элементам	5660	39	332
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	39	332

Руководитель _____
(подпись)

18 марта 2021 г.

**Каневский Дмитрий
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год**

**Закрытого акционерного общества «Мастер-ФИТ»
за 2020 год**

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Закрытое акционерное общество «Мастер-ФИТ» (далее Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации 27 июля 2009 года, ОГРН 1097847196127.

Общество зарегистрировано по адресу: 192171, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 65

Основным видом деятельности: ЗАО «Мастер-ФИТ» является:

- Деятельность холдинговых компаний (код ОКВЭД 64.20)

1.2 Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор Каневский Дмитрий Юрьевич, занимающий данную должность с 10.09.2019 г.

1.4 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества за 2019 г. составила 1 человека. Среднесписочная численность работников Общества за 2020 г. – 1 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность ЗАО «Мастер-ФИТ» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29.12.2017 г. № 1/УП-2018 «Об утверждении Учетной Политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения».

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

2.4.1. Объекты основных средств

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и

дооборудования за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, на основе применения следующих установленных норм:

- по основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 года – нормы, установленные Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР (утв. постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. №1072);
- по основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

Переоценка основных средств обществом не проводится.

2.5. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Сырье – активы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Готовую продукцию – активы, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством);
- Товары – активы, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости по каждому виду (группе) запасов.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

2.7. Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату. По состоянию на 31.12.2020 курс евро составлял 90,6824 рублей, курс доллара составлял 73,8757 рублей, курс шв.франка – 83,5131 рублей.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного года, а также сравнительная информация за год, предшествующий отчетному, в иностранной валюте на отчетную дату не пересчитываются.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

2.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

2.9. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере перехода права собственности на товар, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

2.10. Признание доходов и расходов

В составе прочих доходов Общества признаются:

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- положительные курсовые разницы;
- другие аналогичные доходы.

В составе прочих расходов учитываются отрицательные курсовые разницы.

В состав коммерческих расходов включаются расходы на оплату труда, командировочные расходы, материальные расходы.

2.11. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Изменений учетной политики, которые существенно повлияли на финансовую отчетность, в 2020 году не было.

2.12. Арендуемое имущество

Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу: Санкт-Петербург, ул. Седова, д.65.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице № 2(в тыс. руб.).

Изменения стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2020 году не было.

3.2. Дебиторская и Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Таблице № 5 (в тыс. руб.).

3.3. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств приведена в Отчете о движении денежных средств.

3.4. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

3.5. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 6(в тыс. руб.)

3.6. Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон:

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений (<i>контроль или значительное влияние</i>)*
	ООО «Мастер-ФИТ»	Общий акционер, акционер ЗАО «Мастер-ФИТ» является генеральным директором

Перечень операций со связанными сторонами:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2019 г.	2020 г.
ООО «Мастер-ФИТ»	Реализация	-	-
ООО «Мастер-ФИТ»	Покупка	-	-

Общая сумма займов, выданных ЗАО «Мастер-ФИТ», составила:

в 2018 г. – 3 166 тыс. руб.

в 2019 г. – 0 тыс. руб.

в 2020 г. – 0 тыс. руб.

Общая сумма погашенных займов (без учета начисленных процентов), составила:

в 2018 г. – 0 тыс. руб.

в 2019 г. – 0 тыс. руб.

в 2020 г. – 0 тыс. руб.

Сумма полученных процентов за выданные займы в 2017 г. составила 359 тыс. рублей.

3.7. Капитал и резервы

На 31.12.2020 величина уставного капитала Общества составляет 100 000 руб.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2020 не изменился.

Согласно решению участников доходы участникам не выплачивались.

Прибыль/убыток на 1 акцию в 2015 г. составила 1 454,70 рублей, в 2016 – 2 447,30 руб., в 2017 г. – 0,4 руб., в 2018 г. – 50,1 руб., в 2019 г. – 268,28 руб., в 2020 г. – 323,3 руб.

3.8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2017 году вознаграждение основному управленческому персоналу начислено в размере 2 707 394,82 рубля, на которое начислены налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды. Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2018 год составило 722 572,68 рубля, за 2019 год – 21 526,68 рублей., за 2020 год – 0 рублей.

В состав основного управленческого персонала включен генеральный директор, заместитель генерального директора.

Генеральный директор _____ Каневский Д.Ю.

18.03.2020