

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	2 292	(1 907)	100	-	-	(112)	-	-	-	2 392	(2 020)
	5110	за 2019г.	2 037	(1 545)	255	-	-	(362)	-	-	-	2 292	(1 907)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	337	(337)	-	-	-	-	-	-	-	337	(337)
	5111	за 2019г.	337	(329)	-	-	-	(8)	-	-	-	337	(337)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2020г.	173	(105)	-	-	-	(36)	-	-	-	173	(141)
	5112	за 2019г.	173	(69)	-	-	-	(36)	-	-	-	173	(105)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2020г.	1 627	(1 465)	100	-	-	(76)	-	-	-	1 727	(1 542)
	5113	за 2019г.	1 527	(1 147)	100	-	-	(318)	-	-	-	1 627	(1 465)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	100	-	(100)	-
	5190	за 2019г.	-	255	-	(255)	-
в том числе:							
рекламный ролик ¹	5181	за 2020г.	(220)	-	-	-	(220)
	5191	за 2019г.	(220)	-	-	-	(220)
рекламный ролик	5182	за 2020г.	220	-	-	-	220
	5192	за 2019г.	220	-	-	-	220
Сайт masterslavl.ru	5183	за 2020г.	-	100	-	(100)	-
	5193	за 2019г.	-	100	-	(100)	-
Сценарий "Видеоблоггинг"	5184	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Знакомство с электроникой"	5185	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Комментатор"	5186	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Купание младенцев"	5187	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Первый день на свете"	5188	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Тренер"	5189	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Футбольное поле"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Instaphoto и бизнес в инстаграмм"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "SMM и продвижение в соцсетях"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "VR, AR и другие иммерсивные технологии"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Добыча в шахте"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "ЖКХ. Газ и тепло в домах"		за 2020г.	-	-	-	-	-

		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Макромикроэлектроника"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Медиаработы в SEO"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Подкаст как аудиоблог"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Поиск месторождений"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Полипропиленовый завод. БЗ Экструзия полипропилена (изготовление труб)"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Промывочный способ добычи"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Свойства минералов"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Внутренняя инженерия. Электропроводка"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Дизайн интерьера на примере своей комнаты"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Замена батареи"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "История искусственного освещения"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Разработка грунта с помощью экскаватора. Укладка трубопровода."		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Сборка 3D-модели"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Служба озеленения. Украшение помещения цветами"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Сортировка мусора"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Уборка помещения"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Установка электрической розетки"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Экологический мониторинг"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-
Сценарий "Экспозиция: развеска картин"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5	-	(5)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Любимый Алексей
Анатолевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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 2020г.	-	540	-	(540)	-
	5250	за 2019г.	-	2 645	-	(2 645)	-
в том числе:							
Система автоматической пожарной сигнализации	5241	за 2020г.	-	444	-	(444)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Электромобиль Simbel R300 есо 27 ah (красный)	5242	за 2020г.	-	96	-	(96)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Мастерская - "Завод Микроэлектроники"	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	2 545	-	(2 545)	-
Переговорное устройство по системам противопожарной защиты	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	50	-	(50)	-
Компьютер с процессором AM4 AMD Ryzen 5 (для дизайнера)	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	50	-	(50)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Любимый Алексей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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)

**Любимый Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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)

**Любимый Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	121 036	(3 634)	13 474	-	(17 193)	(6 889)	(2 772)	-	487	2 149	113 063	(590)
	5530	за 2019г.	136 923	(9 532)	16 095	-	(26 706)	(6 032)	(9 466)	-	561	195	121 036	(3 634)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	4 779	(3 634)	6 679	-	(4 962)	(2 465)	(2 772)	-	-	-	4 030	(590)
	5531	за 2019г.	11 395	(9 532)	3 898	-	(8 120)	(2 394)	(9 466)	-	-	-	4 779	(3 634)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	50 330	-	4 167	-	(11 544)	(4 408)	-	-	-	-	38 546	-
	5532	за 2019г.	45 070	-	7 055	-	(722)	(1 072)	-	-	-	-	50 330	-
Прочая	5513	за 2020г.	65 927	-	2 629	-	(686)	(17)	-	-	487	2 149	70 487	-
	5533	за 2019г.	80 458	(17)	5 142	-	(17 864)	(2 566)	(17)	-	561	195	65 927	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	121 036	(3 634)	13 474	-	(17 193)	(6 889)	(2 772)	X	X	X	113 063	(590)
	5520	за 2019г.	136 923	(9 532)	16 095	-	(26 706)	(6 032)	(9 466)	X	X	X	121 036	(3 634)

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	886 386	93 018	-	(47 265)	-	-	-	-	932 139
	5573	за 2019г.	878 346	69 632	-	(61 592)	-	-	-	-	886 386
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	629 605	36 614	73 835	(44 168)	(1 962)	-	487	2 149	696 560
	5580	за 2019г.	643 788	18 133	42 373	(66 515)	(8 930)	-	561	195	629 605
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	178 889	4 860	-	(10 556)	(1 848)	-	-	-	171 343
	5581	за 2019г.	192 894	7 498	-	(14 279)	(7 225)	-	-	-	178 889
авансы полученные	5562	за 2020г.	10 200	7 752	-	(3 138)	-	-	-	-	14 814
	5582	за 2019г.	4 274	2 846	10 000	(5 319)	(1 601)	-	-	-	10 200
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	115 918	6 454	475	-	-	-	-	-	122 846
	5583	за 2019г.	134 133	(5 485)	5 799	(18 735)	-	-	196	11	115 918
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	310 950	10 181	73 360	(28 143)	-	-	-	-	366 347
	5585	за 2019г.	303 008	1 589	26 574	(20 221)	-	-	-	-	310 950
прочая	5566	за 2020г.	13 648	7 368	-	(2 330)	(113)	-	487	2 149	21 209
	5586	за 2019г.	9 478	11 685	-	(7 960)	(104)	-	365	185	13 648
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	629 605	36 614	73 835	(44 168)	(1 962)	X	X	X	696 560
	5570	за 2019г.	643 788	18 133	42 373	(66 515)	(8 930)	X	X	X	629 605

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Любимый Алексей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	223	5 377
Расходы на оплату труда	5620	11 113	70 390
Отчисления на социальные нужды	5630	3 439	20 437
Амортизация	5640	40 572	42 455
Прочие затраты	5650	5 415	99 034
Итого по элементам	5660	60 762	237 693
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	93	956
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	60 855	238 649

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Любимый Алексей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 365	424	(3 211)	(240)	1 338
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Любивый Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Любимый Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Любимый Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

Пояснения
ЗАО «Мастерславль»
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г.

1. Краткая характеристика

Полное наименование	Закрытое акционерное общество «Мастерславль»
Краткое наименование	ЗАО «Мастерславль»
29ИНН	7704789440
Вид(ы) деятельности	770401001
ОКПО	30215353
Местонахождение	119034, Москва. Гагаринский пер. д.23. стр. 2
Прочее	10.12.2013 поставлено на учет в ИФНС 7703 обособленное подразделение ЗАО «Мастерславль», расположенное по адресу: 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 4. стр. 1

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Дата первичной постановки на учет - 01.09.2011.

Дата постановки на учет в ИФНС № 4 - 01.09.2011.

ИНН - 7704789440, Коды ОКПО - 30215353

Размер Уставного капитала – 10 000 руб.

Уставный капитал полностью оплачен, вносился денежными средствами на расчетный счет ЗАО «Мастерславль».

Генеральный директор – Любивый Алексей Анатольевич.

Основной вид деятельности - Деятельность по организации отдыха и развлечений.

Среднегодовая численность работающих	
2020	2019
29	105

ЗАО «Мастерславль» создано для реализации проекта интеллектуальных развлечений для детей от 4 до 16 лет. Был выбран формат тематического парка, в котором ребенок может попробовать все профессии и выбрать ту, которая ему по душе.

2. Деятельность Общества за 2020 год

Основной деятельностью ЗАО «Мастерславль» является работа семейно-досугового центра. В течение 2020 года на деятельность организации оказали влияние такие негативные факторы, как вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) и, связанные с ней карантинные меры, а также прекращение договора аренды нежилых помещений с ООО «Сити Палас» что, в свою очередь, повлияло на финансовую отчетность Общества.

3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К СОСТАВЛЕНИЮ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В Пояснениях раскрыта финансовая информация в тысячах рублей.

Организация бухгалтерского учета.

Ответственность за организацию бухгалтерского и налогового учета в обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Организация применяет Рабочий план счетов, разработанный на основе утвержденного Минфином России Плана счетов бухгалтерского учета в соответствии с требованиями организации к детализации синтетического и аналитического учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием автоматизированной формы учета с применением программы «1С бухгалтерия».

При оформлении хозяйственных операций, осуществляемых организацией, применяются типовые (унифицированные) формы первичных учетных документов, утвержденные Постановлениями Госкомстата РФ:

- № 71а от 30.10.97 г. (в части учета основных средств, нематериальных активов, материалов);
- № 78 от 28.11.97 г. (в части учета работ автомобильного транспорта);
- № 88 от 18.08.98 г. (по учету кассовых операции и результатов инвентаризации);
- № 26 от 06.04.01 г. (по учету труда и его оплаты);
- № 55 от 01.08.01 г. (форма авансового отчета).

В случаях выявления организацией неправильного отражения хозяйственных операций текущего периода до окончания отчетного года исправления производятся записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного периода, когда искажения выявлены. При выявлении неправильного отражения хозяйственных операций в отчетном году после его завершения, но за который годовая бухгалтерская отчетность не утверждена в установленном порядке, исправления производятся записями декабря года, за который подготавливается к утверждению и представлению в соответствующие адреса годовая бухгалтерская отчетность.

В случаях выявления организацией в текущем отчетном периоде неправильного отражения хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета в прошлом году, исправления в бухгалтерскую отчетность за прошлый отчетный год (после утверждения в установленном порядке годовой бухгалтерской отчетности) не вносятся.

В отчетном периоде корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам не производились.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, а также Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н (в части не противоречащей ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств в 2020 году не производилась.

Движение основных средств

Группа учета ОС	На 31.12.2019			За 2020г.			На 31.12.2020		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисленные амортизации	Уменьшение стоимости	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания (неотделимые улучшения в арендованные основные средства)	196 717	(134 498)	62 219	444	(5 584)	-	197 161	(159 880)	37 281
Сооружения	27 472	(18 329)	9 143	-	(3 434)	-	27 472	(21 763)	5 709
Машины и оборудование (кроме офисного)	55 317	(36 348)	18 969	96	(6 970)	-	55 413	(43 318)	12 094
Офисное оборудование	6 745	(6 593)	152	-	(105)	-	6 745	(6 698)	47
Производственный и хозяйственный инвентарь	41 651	(30 036)	11 616	-	(4 569)	-	41 651	(4 605)	7 047
Итого	327 902	(225 803)	102 098	540	(40 460)	(1 624)	328 442	(266 263)	62 178

Группа учета ОС	На 31.12.2018			За 2019г.			На 31.12.2019		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисленные амортизации	Уменьшение стоимости	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания (неотделимые улучшения в арендованные основные средства)	195 930	(109 167)	86 763	-	(25 331)	-	196 717	(134 498)	62 021
Сооружения	27 471	(14 895)	12 577	-	(3 434)	-	27 472	(18 329)	9 143
Машины и оборудование (кроме офисного)	50 516	(29 776)	23 411	2 595	(7 343)	-	55 317	(36 348)	18 969
Офисное оборудование	6 527	(5 927)	768	50	(667)	-	6 745	(6 593)	152
Производственный и хозяйственный инвентарь	41 651	(24 711)	16 941	-	(5 325)	-	41 651	(30 036)	11 616
Итого	322 094	(183 688)	140 459	2 645	(42 093)	(1 624)	327 902	(225 803)	102 098

Основные средства, числящиеся на балансе Общества в аренду не передавались.

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На балансе ЗАО «Мастерславль» учтены НМА:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	2 292	(1 907)	100	(112)	2 392	(2 020)
	5110	за 2019г.	2 037	(1 545)	-	(362)	2 037	(1 907)
в том числе: Товарные знаки	5101	за 2020г.	173	()	-	-	173	(337)
	5111	за 2019г.	173	(69)	-	(36)	173	(105)

Доменные имена	5102	за 2020г.	2	-	-	-	2	-
	5112	за 2019г.	2	-	-	-	2	-
Видеоролики	5103	за 2020г.	1 572	(1 452))		(75)	1 527	(1 527)
	5113	за 2019г.	1 527	(1147)		(305)	1 527	(1 452)
Рекламные ролики	5103	за 2020г.	335	(335)	-	-	335	(335)
	5113	за 2019г.	335	(327)		(8)	335	(335)
Сайт masterslavl	5103	за 2020г.	100	(13)	100	(1)	200	(14)
	5113	за 2019г.	-	-	100	(13)	100	(13)
Сценарии мастер-классов	5103	за 2020г.	155	-	-	-	155	-
	5113	за 2019г.	-	-	155	-	155	-

2. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На балансе общества долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3. СОСТАВ ПРОЧИХ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ

Прочих внеоборотных активов (стр.1190) у Общества не имеется.

4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.

Запасов в залоге у банков в качестве обеспечения по кредитам полученным нет.

Остатков запасов на 31.12.2020 года у Общества на балансе нет.

5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Краткосрочных финансовых вложений на Общества не имеется.

6. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2020	На 31.12.2018
Денежные средства в кассе	-	45
Денежные средства в банках, в т.ч.		
ПАО Сбербанк	-	-
ПАО МКБ	25	814
Банковские депозиты	-	-
Денежные средства в пути (продажи по платежным картам)	-	-
Итого:	25	858

Денежные потоки в составе Отчета о движении денежных средств приведены с учетом НДС. НДС в составе денежных потоков показан развернуто.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2020 создан резерв по сомнительным долгам в размере 426 тыс. руб. (на 31.12.2019 - 3 281 тыс. руб.)

«Краткосрочная дебиторская задолженность» имеет следующую структуру:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность всего, в том числе:	48 034	130 317
- авансы поставщикам и подрядчикам	5 001	19 113
- дебиторская задолженность покупателей	3 327	11 488
- гарантия по договору аренды с ООО «Сити палас»	33 750	33 750
- расчеты с прочими дебиторами	2 872	5 177
- расчеты с бюджетом	1 612	60 128
- задолженность сотрудников Общества	688	661

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»:

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расходы будущих периодов	169	206
Списание ТМЦ	-	114
Итого:	169	320

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал ЗАО «Мастерславль» по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 10 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 10 тыс. руб.) и состоит из 75 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая (31 декабря 2019 года: 75 обыкновенных акций / 100 рублей) и 25 привилегированных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая (31 декабря 2019 года: 25 привилегированных акций / 100 рублей).

Единственным акционером ЗАО «Мастерславль» по состоянию на 31 декабря 2020 года является ГОРОД МАСТЕРОВ ЛИМИТЕД (Gorod masterov limited), Кипр (31 декабря 2019 года: ГОРОД МАСТЕРОВ ЛИМИТЕД, Кипр).

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)

Непокрытый убыток по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 1 323 548 тыс. руб.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочные кредиты и займы

Кредитор	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Займы физических лиц	209 887	212 430
Gorod masterov limited, договор займа в иностранной валюте от 02.07.12	255 115	213 779
Millport, договор займа в иностранной валюте б/н от 22.12.2011	379 318	379 318
ООО «Дата Оушен», договор займа б/н от 23.06.2015	907	907
ООО «Коренная»	-	-
ООО «Мастерславль», договор займа	59 087	55 182
ООО «Ателье Про»	24 871	24 771
Итого	929 184	886 387
Долгосрочные проценты к уплате по дате погашения кредита.	286 899	238 606
Всего	1 216 083	1 127 993

Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Новард, договор займа от 07.10.14	29 426	24 658
ООО «Коренная»	41 800	41 800
Итого	71 226	66 458
Краткосрочные проценты к уплате	8 222	5 885
Всего	79 448	72 343

Кредиторская задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 имеет следующую структуру:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Кредиторская задолженность всего, в том числе:	267 417	331 346
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	171 049	180 921
- авансы полученные от покупателей	5 193	10 307
- задолженность по налогам и сборам	61 050	115 629
- задолженность по оплате труда	7 856	1 112
- прочая задолженность	22 269	23 314

В августе 2019 года Общество получило целевой грант из бюджета г. Москвы в размере 112 568 тыс. руб. от Департамента предпринимательства и инновационного развития г. Москвы на обеспечение необходимых условий для реализации мероприятий, связанных с профессиональной ориентацией детей сроком исполнения 1 год. Неиспользованная сумма гранта отражена по строке 1530 как краткосрочное обязательство.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма начисленного резерва на оплату отпусков работникам на 31.12.2020 в сумме 1 321 тыс. руб., на 31.12.2019 в сумме 3 678 тыс. руб.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	2020	2019
Посещение СДЦ, услуги СДЦ	2003	45 211
Рекламные услуги, прочие	3 501	15 304
Субаренда	151	6 203
ИТОГО:	5 655	66 718

Себестоимость продаж:

Вид расхода	2020	2019
Аренда	(3 617)	(83 652)
Оплата труда и страховые взносы	(3 790)	(35 006)
Материалы	(36)	(4 284)
Амортизация	(40 514)	(42 349)
Коммунальные расходы	(621)	(4 037)
Эксплуатационные затраты	(417)	(784)
Прочие	(111)	(17)
Итого:	(49 106)	(170 129)

К управленческим расходам относятся

Вид расхода	2020	2019
Амортизация	(59)	(98)
Оплата труда	(10 939)	(55 883)
Офисные расходы	(135)	(1 064)
Информационно-консультационные расходы	-	(171)
Услуги связи, интернет	(283)	(874)
Охрана	(48)	(1 182)
Вывоз мусора	(17)	(3 150)
Прочие	(62)	(146)
Итого:	(11 608)	(62 569)

Расходы по оплате труда управленческого персонала отражены в составе себестоимости.

К коммерческим расходам относятся

Вид расхода	2020	2019
Вознаграждение агентов продаж	(45)	(2 750)
Рекламные расходы	-	-
	(1)	(1 252)
Транспортные расходы	(2)	-
Прочие	-	-
Итого:	(48)	(4 002)

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2020 и 2019 годы:

Вид прочих доходов	2020	2019
Курсовые разницы	73 638	60 939
Прибыль прошлых лет	184	28 053
Курсовые разницы по расчетам в уе	-	22
Списание расходов по гранту	178	114 732
Списание кредиторской задолженности	1 978	8 991
Резерв ежегодных отпусков	240	5 076
Резерв по сомнительным долгам	2 855	10 461
Прочие	4 981	2 276
Итого:	84 053	230 550

Вид прочих расходов	2020	2019
Проценты к уплате	(36 87)	(14 252)
Курсовые разницы	(137 551)	(21 143)
Курсовые разницы по расчетам в уе	-	(7)
РКО	(37)	(651)
Штрафы к уплате	-	(10 071)
Резерв по сомнительным долгам	-	(3 281)
Списание безнадежных долгов	(6 947)	(7 316)
Прочие	(1 906)	(2 978)
Итого:	(182 528)	(59 699)

Компания ведет отдельный учет в отношении расходов из средств грантов. Расходы целевого характера изначально учитываются на счетах себестоимости и управленческих расходов с последующим отнесением затрат целевого характера на счет Доходов будущих периодов в корреспонденции со счетом Прочих внереализационных доходов.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Материнской компанией Общества является «Город Мастеров Лимитед»(Gorod masterov limited), Кипр.

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
- «Город Мастеров Лимитед», Кипр	Лицо, имеющее право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли Общества после 09.11.12
Любимый А.А.	Лицо – единоличный исполнительный орган

19.1. Виды операций со связанными сторонами

Обществом в прошлые отчетные периоды были получены от Участника Общества займы. Информация о займах полученных и начисленных процентах к уплате:

Наименование займодавца	Сумма займа		Сумма процентов, причитающихся к оплате в течение 12 мес. после отчетной даты		Сумма процентов, причитающихся к оплате в течение более 12 мес. после отчетной даты	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Gorod masterov limited	255 115	213 779	-	-	110 838	80 087

19.2 Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Должность	Основной управленческий персонал
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Оплата труда за отчетный период	163 тыс. руб.

Других операций со связанными сторонами в течение 2020 года не проводилось.

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20% (2019: 20%).

Показатель	2020	2019
Прибыль до налогообложения	(153 583)	(13 857)
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	30 717	2 771
Постоянное налоговое обязательство	80 220	4 615
Изменения отложенных налоговых активов	(47 977)	(7 175)

Показатель	2020	2019
Изменения отложенных налоговых обязательств	(63 010)	(211)
Текущий налог на прибыль	0	0

Общество не имеет по налогу на прибыль ни задолженности перед бюджетом, ни переплаты в бюджет.

Отложенный налоговый актив отражен по строке 1180 в сумме 201 571 тыс. руб.

Основная сумма отложенного налогового актива – это отложенный налоговый убыток (198013 тыс. руб.)

17. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ.

Информация о прибыли на акцию :

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 100, в том числе 75 обычных;
- количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично - 0;
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества - 0;
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ - 0;
- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении - 75;
- величина базовой прибыли (убытка), скорректированной на величину ее возможного прироста – (321 847);
- средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, скорректированное на величину возможного прироста их количества в результате конвертации ценных бумаг в обыкновенные акции и исполнения договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости (если применимо) - 75;
- разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной ;

В соответствии с п. 3 Методических рекомендаций по раскрытию прибыли, приходящейся на одну акцию:

Наименование	2020 год	2019 год
Совокупный финансовый результат периода, тыс. руб.	(264 585)	(6 470)
Количество обыкновенных акций согласно данным реестродержателя	75	75
Базовый убыток на акцию	(3 528)	(86)

Генеральный директор

Любимый А.А.

29 марта 2021 года