ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу

и Отчету о финансовых результатах

АО «МАСТЕР-РАЗВИТИЕ»

за 2021г.

ООО «Информ-Налогконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Каргапольцев

г. Пермь

Содержание

1. Общие сведения 3
2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу: 4
2.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР 4
2.2. Основные средства и Доходные вложения в материальные ценности 4
2.3. Финансовые вложения 4
2.4. Запасы 4
2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность 4
2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты 4
2.7. Прочие оборотные активы 5
2.8. Заемные средства 5
3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах 5
3.1. Выручка 5
3.2. Расходы 5
3.3. Прочие доходы и расходы 5
3.4. Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода. 5
4. Информация о связанных сторонах и о бенефициарах 6
5. Налоговый учет 6
6. События после отчетной даты 6
7. Прочая информация 6
8. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности 7
9. Прилагаемые таблицы (приложения) к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Мастер-Развитие» за 2021 год: 7

ООО «Информ-Налогконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Каргапольцев

1. Общие сведения

АО «Мастер – Развитие» было создано в результате реорганизации ООО «Мастер – Развитие» ИНН 5904375676 на основании Решения №1 единственного участника ООО «Мастер – Развитие» от 15.08.2019г., о чем в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования 07.09.2021г. Согласно п. 2 Решения №1 единственного участника ООО "Мастер-Развитие" от 15.08.2019г. доля, принадлежащая единственному участнику ООО "Мастер – Развитие" номинальной стоимостью 10 000,00 руб. была обменяна на бездокументарные обыкновенные акции АО "Мастер – Развитие", принадлежащие единственному участнику в количестве десять штук номинальной стоимостью одна тысяча рублей каждая.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Мастер-Развитие» за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Числовые показатели отчетности приведены в тысячах российских рублей, отрицательные показатели в скобках.

Акционерное общество «Мастер-Развитие» (АО «Мастер-Развитие») образовано 07.09.2021 года (ОГРН **1215900017288** ИНН **5904398218**).

Юридический адрес Общества – 614007, Пермский Край, г Пермь, ул. 1-Я Красноармейская, дом 5, офис 13.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 года составляет 10 тыс. руб. Акционерный капитал разделен на десять обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая.

Реестродержатель - **АО «Регистратор Интрако».**

Акционеры Общества в отчетном периоде:

С 01.01.2021 по 16.09.2021 г.: Русинова Юлия Валерьевна (участник с долей участия 100% в ООО «Мастер-Развитие»)

С 17.09.2021 по 31.12.2021 г.: Соколов Андрей Валерьевич 50% акций, Соколова Ольга Леонидовна 50% акций (акционеры АО «Мастер-Развитие»).

ООО «Информ-Налогконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Каргапольцев

В соответствии с Уставом Общества:

Органами управления Общества является:

Общее собрание акционеров, единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Функции Совета директоров (наблюдательного совета) осуществляет Общее собрание акционеров в составе:

Соколов А.В. – председатель

Соколова О.Л. – секретарь

Руководство текущей деятельностью Общества предоставлено Генеральному директору Общества – Русиновой Ю.В.

Ревизор Общества – не избран.

Аудитор Общества:

За 2021 год - ООО «Информ-Налогконсалтинг», член СРО ААС ОРНЗ 12006114208. За предыдущие годы аудит не проводился.

Основной вид деятельности в отчетном периоде:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, Деятельность не требует лицензий, разрешений и допусков.

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 1 человек.

Организация учета и учетная политика.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется руководителем.

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением программы 1С Предприятие 8.3.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета закреплена Приказом Общества от 07.09.2021 года.

Применяемые элементы учетной политики при составлении данной бухгалтерской отчетности указаны в данных пояснениях в соответствующих пунктах (разделах).

Инвентаризация имущества и обязательств.

Имущество на конец 2021г. отсутствует.

Проведена инвентаризация расчетов с контрагентами на 31.12.2021г.

2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу:

2.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Данных операций за отчетный год не было. (Приложение №1).

2.2. Основные средства и Доходные вложения в материальные ценности

Данных операций за отчетный год не было. (Приложение №2).

2.3. Финансовые вложения

Данных операций за отчетный год не было. (Приложение №3).

2.4. Запасы

Информация о видах и изменении величины запасов приведена в Приложении №4.

Элементы учетной политики по запасам:

Учет материально-производственных запасов ведется согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

В 2021 году обесценения материалов не выявлено, поэтому резерв под обесценение запасов не создавался.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о составе и изменении величин дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Приложении №5.

В бухгалтерском учёте Обществом создается резерв по сомнительным долгам дебиторской задолженности (оценочное значение).

Согласно Учетной политики данный резерв создается если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

ООО «Информ-Налогконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Каргапольцев

Сумма дебиторской задолженности в бухгалтерской отчётности указывается за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2021 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 142 руб., в том числе в кассе 0 руб., на расчетных счетах в банках 142 руб.

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств

по строке 4129 "прочие платежи" 71 тыс. руб. (2021 год) отражены:

Статья прочих платежей	2021 г.
Платежи за регистрацию выпуска акций и регистрацию отчета о выпуске ЦБ	70,00
Услуги банка	1,00

В течение 2021 года Обществу возвращен выданный ранее заём. Обороты по возврату процентных займов включены в раздел Денежные потоки от финансовых операций Отчета о движении денежных средств.

2.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31.12.2020 года отсутствуют.

2.8. Заемные средства

В течение 2021 года Общество получило заемные средства:

Займодавец	Срок займа	% (год)
ЗАО «Мастер»	До 30.11.2022г.	10
ИП Соколова О. Л.	До 31.03.2022г.	8

Проценты по полученным займам отражены в отчетном периоде Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Информация о величине и изменении обязательств по займам полученным (процентным и беспроцентным) отражена в Приложении №5 (раздел 5.3).

2.9. **Формирование оценочных обязательств.**

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. На 31.12.2021г. запасы отсутствуют.

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится раз в год по состоянию на 31 декабря. На 31.12.2021г. финансовые вложения отсутствуют.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально. Причины создания резерва на 31.12.2021г. отсутствуют.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого месяца;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец месяца (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Данные для создания резерва на 31.12.2021г. отсутствуют.

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка

- Выручка от реализации признается по методу начисления.

Общество осуществляет свою деятельность на территории одного субъекта: Пермский край г. Пермь.

В 2021 г. выручка отсутствует.

- В отчетном периоде расчеты за оказанные услуги не денежными средствами отсутствовали.

ООО «Информ-Налогконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Каргапольцев

3.2. Расходы

Информация по элементам затрат отражена в Приложении №6.

Прочие затраты – 41 тыс. руб. – консультационные расходы

3.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строка 2340 ОФР) - 39 тыс. руб.- корректировка начисленных процентов по договору займа.

Прочие расходы (строка 2350 ОФР) - 123 тыс. руб.:

70 тыс. руб. – расходы по регистрации акций,
9 тыс. руб. – расходы на услуги регистратора,
43 тыс. руб. - корректировка начисленных процентов по договору займа,
1 тыс. руб. – расходы на услуги банка.

3.4. Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода.

Операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) проверяемого периода, не было.

В результате Совокупный финансовый результат за 2021 год составил убыток в сумме 128 тыс. руб. (строка 2500 ОФР).

4. Информация о связанных сторонах и о бенефициарах.

В отчетном периоде связанными сторонами Общество признает:
- Акционеры Общества: Соколов А.В. ИНН 590201370806 – 50%, Соколова О.Л. ИНН 590202982706 – 50% - конечные бенефициары.
- К основному управленческому персоналу в Обществе относится генеральный директор. В 2021 году вознаграждение основному управленческом персоналу не начислялось и не выплачивалось.

В течение 2021 года Общество получило заемные средства (операция со связанной стороной):

Займодавец	Срок займа	% (год)
ИП Соколова О. Л. ИНН 590202982706	До 31.03.2022г.	8

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

5. Налоговый учет

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения (6% с дохода). За 2021 год Обществом начислен налог в размере 167 руб.

Налоговая база – 2 775,08 руб. – получены % по договору займа.

ООО «Информ-Налог консалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Каргапольцев

6. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В конце февраля 2022 года в отношении Российской Федерации рядом иностранных государств введены дополнительные экономические санкции, что привело к росту экономической неопределенности, в том числе к увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

Руководство Общества считает, что данные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. На настоящем этапе руководство Общества не может с

достаточной степенью уверенности оценить последствия влияния указанных выше факторов на хозяйственную деятельность и рентабельность, в связи с чем рассматривает различные сценарии развития для быстрой адаптации к изменяющимся потребностям и считает, что принятые меры позволят Обществу выполнять свои финансовые обязательства.

При этом, учитывая непредсказуемость развития событий, их фактическое влияние на будущую рентабельность, финансовое положение и денежные потоки Общества может отличаться от текущих оценок и допущений руководства. В этих обстоятельствах настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации, продолжает оценивать влияние изменяющихся микро- и макроэкономических условий на его деятельность и будет принимать все возможные меры для смягчения последствий негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

7. Прочая информация

В начале 2020 года в мире стал быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии, которая распространилась на 2021 год.

Отрасль АО «Мастер – Развитие» не была признана пострадавшей на законодательном уровне, поэтому компания не получала меры государственной поддержки. Деятельность Общества не прекращалась, влияние COVID-19 не оказало негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

8. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

9. Прилагаемые таблицы (приложения) к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Мастер-Развитие» за 2021 год:

Приложение № 1. Нематериальные активы
Приложение № 2. Основные средства:
Приложение № 3. Финансовые вложения:
Приложение № 4 Запасы:
Приложение № 5 Дебиторская и Кредиторская задолженность
Приложение № 6. Затраты на производство
Приложение № 7. Оценочные обязательства
Приложение № 8. Обеспечения обязательств
Приложение № 9. Государственная помощь

Генеральный директор _____ Ю.В. Русинова

24 февраля 2022 года

м.п.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МАСТЕР-РАЗВИТИЕ» ОГРН 1215900017288 ИНН 5904398218 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ Г. ПЕРМЬ

ООО «Информ-Налогконсалтинг» Аудитор, аттестат № К 026285 Д.Л. Каргапольцев

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

ООО «Информ-Налогконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Карпополцев

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Информ-Налогконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Карапольцев

23

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

ООО «Информ-Налоконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026765
Д.Л. Карнаухов

Руководитель _____ ***Русинова Юлия Валерьевна***
(подпись) *(расшифровка подписи)*

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МАСТЕР-РАЗВИТИЕ» ОГРН 1215900017288 ИНН 5904398218 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г. ПЕРМЬ

24 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Информ-Налогконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 02285
Д.Л. Каргашольцев

89

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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	-	-

ООО «Информ-Налогконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Карталопцев

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

ООО «Информ-Налогконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Карапольцев

Руководитель _____ Русинова Юлия Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Информ-Налогконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Карапольцев

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

ООО «Информ-Налогконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Каргапольцев

Руководитель _____ (подпись) Русинова Юлия Валерьевна (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МАСТЕР-РАЗВИТИЕ» ОГРН 1215900017288 ИНН 5904398218 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г. ПЕРМЬ

29

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	1	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Информ-Налогконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Д. Кузнецова

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

ООО «Информ-Налогконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Карапольцев

Руководитель _____ Русинова Юлия Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МАСТЕР-РАЗВИТИЕ»
ОГРН 1215900017288
ИНН 5904398218
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
г. Пермь

24 февраля 2022 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	
					поступление		выбыло							
			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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	20	-
	5530	за 2020г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	20	-	-	-	(20)	-	-	X	-	-	-	-
	5520	за 2020г.	20	-	-	-	-	-	-	X	-	-	20	-

ООО «Информ-Нальчик-аудит»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Карапольцев

32

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	220	102	3	(210)	-	-	-	-	115
	5580	за 2020г.	10	175	39	(5)	-	-	-	-	220
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	26	-	-	-	-	-	-	26
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	5	(5)	-	-	-	-	-	-	5
	5583	за 2020г.	-	5	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	214	82	3	(210)	-	-	-	-	89
	5585	за 2020г.	10	170	39	(5)	-	-	-	-	214
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	220	102	3	(210)	-	X	-	-	115
	5570	за 2020г.	10	175	39	(5)	-	X	-	-	220

ООО «Информ-Налоконсалтинг» Аудитор, аттестат № К 026285 Д.Д. Капиолович

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

ООО «Информ-Налоговый аудит»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Карташольцев

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МАСТЕР-РАЗВИТИЕ»
ОГРН 1215900017288
ИНН 5904398218
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Г. ПЕРМЬ

Руководитель _____ *Русинова Юлия Валерьевна*
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	41	-
Итого по элементам	5660	42	-
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	42	-

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

ООО «Информ-Налогконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Карапольцев

Руководитель _____ Русинова Юлия Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МАСТЕР-РАЗВИТИЕ» ОГРН 1215900017288 ИНН 5904398218 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г. ПЕРМЬ

24 февраля 2022 г.

35

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

ООО «Информ-Нацаудит»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Карталопьев

Руководитель _____ Русинова Юлия Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МАСТЕР-РАЗВИТИЕ»
ОГРН 1215900017288
ИНН 5904398218
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Г. ПЕРМЬ

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

ООО «Информ-Налоконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 02285
Д.Л. Карнаухов

Руководитель _____ Русинова Юлия Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МАСТЕР-РАЗВИТИЕ»
ОГРН 1215900017288
ИНН 5904399218
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
г. ПЕРМЬ

24 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
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 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

ООО «Информ-Налоконсалтинг»
Аудитор, аттестат № К 026285
Д.Л. Карнаухов

Руководитель _____ Русинова Юлия Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МАСТЕР-РАЗВИТИЕ»
ОГРН 1215900017288
ИНН 5904398218
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
г. ПЕРМЬ

Прошнуровано и пронумеровано
38 (Тридцать восемь) листов
Директор
Д.Л. Каргапольцев