

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Тупиков Антон Иванович
(расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	131	-	(131)	-
в том числе:							
Автомобиль Volkswagen 2K Caddy(2016г),двиг.№ CWV 157643,шасси № 2KGX105450	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	131	-	(131)	-

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	1 501	1 501	1 501
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)

Тупиков Антон Иванович
(расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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)

Тупиков Антон Иванович
(расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

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)

Тупиков Антон Иванович
(расшифровка подписи)

26 февраля 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.	6 051	-	10	-	(2 728)	-	-	-	22	-	3 356	-
	5530	за 2019г.	3 380	-	141	-	(139)	-	-	-	-	2 670	6 051	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	3 190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 190	-
	5531	за 2019г.	3 190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 190	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	189	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	153	-
	5532	за 2019г.	187	-	139	-	(136)	-	-	-	-	-	189	-
Прочая	5513	за 2020г.	2 672	-	10	-	(2 691)	-	-	-	22	-	13	-
	5533	за 2019г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-	-	2 670	2 672	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	6 051	-	10	-	(2 728)	-	-	X	X	X	3 356	-
	5520	за 2019г.	3 380	-	141	-	(139)	-	-	X	X	X	6 051	-

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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	20 895	3 340	-	(23 395)	-	(840)	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	20 895	3 340	-	(23 395)	-	(840)	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	3 663	1	71	(2 208)	-	-	22	-	1 549
	5580	за 2019г.	234	17 728	377	(18 186)	-	840	-	2 670	3 663
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	131	-	-	(131)	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	76	131	-	(76)	-	-	-	-	131
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	24	1	1	(24)	-	-	22	-	25
	5583	за 2019г.	5	24	-	(2 675)	-	-	-	2 670	24
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	3 435	-	70	(1 981)	-	-	-	-	1 524
	5585	за 2019г.	153	17 500	377	(15 435)	-	840	-	-	3 435
прочая	5566	за 2020г.	73	-	-	(73)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	73	-	-	-	-	-	-	73
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	3 663	1	71	(2 208)	-	X	X	X	1 549
	5570	за 2019г.	21 129	21 068	377	(41 581)	-	X	X	X	3 663

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)

Тупиков Антон Иванович
(расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	13	91
Расходы на оплату труда	5620	17 281	20 803
Отчисления на социальные нужды	5630	3 947	4 487
Амортизация	5640	44	7
Прочие затраты	5650	4 301	4 931
Итого по элементам	5660	25 586	30 319
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	25 586	30 319

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

Руководитель _____
(подпись)

Тупиков Антон Иванович
(расшифровка подписи)

26 февраля 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Тупиков Антон Иванович
(расшифровка подписи)

26 февраля 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)

Тупиков Антон Иванович
(расшифровка подписи)

26 февраля 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)

Тупиков Антон Иванович
(расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме

за 2020 год

10. Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Менеджмент & Консалтинг"		
Сокращенное наименование организации	ООО "Менеджмент & Консалтинг"		
Юридический адрес организации	107031, г. Москва, переулок Кисельный Нижн., д5/23, стр1, помещение 6		
Почтовый адрес организации	107031, г. Москва, переулок Кисельный Нижн., д5/23, стр1, помещение 6		
Основные виды деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)		
Лицензии на основные виды деятельности	Нет		
Численность работающих на конец отчетного периода	5 человек		
Дата государственной регистрации	05.07.2016г		
ОГРН	1167746629918		
ИНН/КПП	7702403155 / 770201001		
Состав (Фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2019	Общее собрание участников - высший орган управления Общества Учредители: – ООО «МИЗАР» 10% размер доли - Володина Екатерина Леонидовна 90% размер доли		
Состав (Фамилии и должности) контрольных органов Общества по состоянию на 31.12.2020	нет		
Генеральный директор по состоянию на 31.12.2020 г.	Тупиков Антон Иванович		
Главный бухгалтер	Бухгалтерский учет ведется специализированной компанией ООО «Бухгалтерия. Финансы. Консалтинг.»		
Уставный капитал	10 000 (Десять тысяч) рублей.		
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2019	Код валюты	Наименование	Полное наименование курс
	978	EUR	Евро 90,6824
	840	USD	Доллар США 73,8757

Организация применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – доходы минус расходы.

11. Общие сведения о финансовой отчетности

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также положений учетной политики Общества.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи российских рублей.

Активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату (31 декабря 2020 года) с одновременным признанием результатов переоценки активов и обязательств в отчете о финансовых результатах Общества.

Для всех категорий активов финансовый результат определяется на дату реализации (перехода права собственности на соответствующий актив от Общества к контрагенту-покупателю) в размере разницы между ценой реализации актива и ценой его приобретения с учетом накопленных к моменту реализации процентов (в случае если они неотделимы от основного актива), амортизации (для основных средств и нематериальных активов) и затрат, связанных с приобретением и реализацией соответствующего актива.

12. Связанные стороны и виды операций, произведенные с ними в отчетном периоде

Организации – контрагенты, для раскрытия информации, объединены по признаку связанности сторон (по отношению к Обществу). Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения внутри каждой группы связанных сторон указаны сгруппировано.

Исключение - случаи, когда обособленное раскрытие необходимо для понимания влияния операций со связанными сторонами на бухгалтерскую отчетность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

В 2020 г. операции со связанными сторонами отсутствовали.

Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2020 год:

Наименование выплаты	Сумма (в тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.	
Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (в т.ч оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	4 108
Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	-
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.	
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	Отсутствуют

13. Основные средства

Информация об учетной политике

Лимит включения активов в состав основных средств	Активы, срок полезного использования которых более 1 года, и стоимость превышает 40 тыс руб. включаются в состав основных средств, остальные – в состав материально-производственных запасов
Сроки полезного использования основных средств	Применяется минимально допустимый срок полезного использования, установленный для амортизационной группы к которой относится основное средство согласно Постановления Правительства №1
Способ начисления амортизации	Линейный метод по всем группам ОС
Переоценка основных средств	Переоценка основных средств не осуществляется

Выбытие и реализации основных средств отражается в составе прочих доходов (расходов). Определение финансового результата от реализации основных средств осуществляется по методу начисления в момент списания стоимости основных средств с баланса Общества независимо от факта исполнения покупателем условий договора купли-продажи.

Изменение балансовой стоимости основных средств связано со следующими процессами:

- Первичное приобретение основных средств;
- Реализация основных средств;
- Начисление амортизации основных средств.

Балансовая стоимость активов Общества на 31.12.2020г:

Наименование	Сумма, руб.	Амортизация	БС Основных средств, руб.
Маршрутизатор Cisco 2911/K9	111 090,00	111 090,00	0
Персональный компьютер HP ProDesk 600G2 SFF Core	47 013,80	47 013,80	0
Автомобиль Volkswagen 2K Caddy(2016г),двиг.№ CWV 157643,шасси № 2KGX105450	130 800,00	50 866,62	79 933,38
ИТОГО	288 903,8	165 370,46	123 533,34

В отчетном периоде в Обществе не было объектов основных средств:

- стоимость которых не погашается
- учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности
- находящихся в процессе государственной регистрации

Арендованные основные средства

тыс. руб.

Виды основных средств	Кол-во, м. кв.	Оценочная стоимость на конец года	
		2019 год	2020 год
Нежилые помещения по адресу местонахождения в сумме платежей по договору аренды	помещение общей площадью 75,8 кв.м. г.Москва, ул. Нижний Кисельный переулок, д.5/23, стр.1	1 501	1 501

Оценочная стоимость арендованного помещения сформирована из расчета годовой арендной ставки.

14. Материально-производственные запасы

Информация об учетной политике

Способ оценки приобретаемых материально-производственных запасов	По фактической себестоимости
Способ оценки списываемых материально-производственных запасов	По среднескользящей себестоимости

В отчетном периоде Общество не передавало материально-производственные ценности в залог.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не формировались в связи с отсутствием фактов обесценения.

15. Финансовые вложения

Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии	Для акций, облигаций, паев, долей – выбытие осуществляется по методу ФИФО.
	По прочим финансовым вложениям – по первоначальной стоимости единицы учета
Периодичность переоценки финансовых вложений, котируемых на рынке ценных бумаг	Ежеквартально
Периодичность создания резерва под обесценение финансовых вложений	1 раз в год на 31 декабря, при наличии признака обесценения

Другие аспекты учетной политики по учету финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения у Общества за отчетный период отсутствуют.

16. Денежные средства, эквиваленты и отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает в качестве денежных эквивалентов следующие активы:

- Открытые в кредитных организациях депозиты до востребования

Условия признания:

- указанные активы предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных
- указанные активы имеют срок погашения 1 месяц, с даты приобретения или менее.

Инвестиции в капитал других предприятий, а также иные финансовые вложения не включаются в состав эквивалентов денежных средств, за исключением случаев указанных выше.

Денежные средства, переданные брокеру, на основании договора на брокерское обслуживание и учитываемые на специальных брокерских счетах не включаются в состав эквивалентов денежных средств. Данные средства учитываются Обществом в составе дебиторской задолженности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

	На 31 декабря		
	2020	2019	2018
Средства на расчетных счетах	280	157	20 074
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	14 200	36 800	-
Итого денежные средства	14 480	36 957	20 074

Отчет о движении денежных средств, в части отражения денежных потоков от операционной деятельности, а также от инвестиционной и финансовой деятельности, составляется Обществом по прямому методу. Информация берется из учетных записей и регистров.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые (осуществляемые) в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены следующим образом:

- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату;

В составе денежных потоков от инвестиционных операций отражены в том числе проценты по размещенным депозитам по строке 4214 «Дивиденды, проценты по долговым фин вложениям и аналогичным поступлениям от долевого участия в др. организация»

- сумма полученных процентов на остаток денежных средств отражена по строке 4119 «Прочие поступления»

- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны с учетом сумм НДФЛ и страховых взносов;

- оплата налоговых платежей, таможенных платежей и пр. отражена по строке 4129 «Прочие платежи»

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам
- поручительства по кредитным обязательствам полученные, но не использованные
- существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2020 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не планирует получение овердрафтов.

17. Займы и кредиты полученные**Информация об учетной политике**

Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в учете	Отдельный субсчет того же счета, на котором учитывается заемное обязательство
Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в отчетности	В составе краткосрочной кредиторской задолженности

В отчетном периоде Общество векселей и облигаций не выпускало.

В отчетном периоде Общество инвестиционных активов не создавало. Процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов в отчетном периоде не было.

В отчетном периоде случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) не было.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года следующие:

Наименование контрагента	Сумма основного займа, тыс. руб.	Сумма накопленных процентов, тыс. руб.	ИТОГО, тыс. руб.
АРТРУМ ООО Договор о предоставлении займа №16-09-2019 от 16.09.2019	333	62	395
АРТРУМ ООО Договор о предоставлении займа №20-09-2019 от 20.09.2019	138	124	262
АРТРУМ ООО Договор о предоставлении займа №09-12-2019 от 09.12.2019 – срок возврата займа на дату составления отчетности составляет менее 1 года. Займ является краткосрочным и находит отражение в строке БО ф1 1510 «Заемные средства»	840	27	867

18. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

- Суммы произведенной Обществом предварительной оплаты (аванса) по хозяйственным договорам
 - Задолженность покупателей товаров (работ, услуг) перед Обществом за приобретенные товары, выполненные работы, оказанные услуги;
 - Задолженность работников перед Обществом
 - Переплата в бюджет и во внебюджетные фонды по налогам и сборам
- По состоянию на 31 декабря 2020 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет **3 356 тыс. руб.** В составе дебиторской задолженности отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

19. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Полученные Обществом авансы от покупателей товаров (работ, услуг);
- Задолженность Общества за приобретенные товары (работы, услуги) перед контрагентами (продавцами)
- Задолженность перед работниками Общества
- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов

По состоянию на 31 декабря 2020 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет **25 тыс. руб.** В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

20. Уставной капитал

Уставной капитал Общества сформирован в размере 10 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2020г полностью оплачен.

В соответствии с протоколом № 12-1/2018 внеочередного общего собрания участников от 12.12.2018 года произошла смена участников и внесен денежный вклад в добавочный капитал в размере 18 026 тыс. руб.

21. Резервы и оценочные обязательства

Организация не применяет ПБУ 8/2010 в соответствии с п.3 ПБУ 8/2010.

22. Доходы и расходы

Информация об учетной политике

Доходом (расходом) от обычных видов деятельности признается доход (расход), который Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и соответствует следующим критериям (одно из, или в совокупности):

- Данный вид деятельности осуществляется Обществом систематически (не реже 1 раза в квартал)
- Данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;
- Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;

- Общество признает данный вид деятельности обычным по другим основаниям.

В 2020г к основным видам деятельности относились следующие доходы:

- Оказание консультационных услуг по коммерческой деятельности и управлению – **1 250 тыс. руб.**

Расшифровка строки 2320 «Проценты к получению»:

- проценты по краткосрочным депозитам – **941 тыс. руб.**

Расходы, непосредственно связанные с получением конкретных доходов по основным видам деятельности, отражаются в отчетности в качестве себестоимости товаров (работ, услуг).

Расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности косвенным образом отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.

Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно (на счет 90 «Продажи»).

Состав управленческих расходов:

тыс. руб.

Амортизация	(44)
Аренда помещений	(1 637)
Бухгалтерские услуги	(912)
Заработная плата с НДФЛ и взносы в фонды	(21 229)
Доступ к сети интернет, подключение и сопровождение програм. обеспечения	(623)
Услуги в области информационной безопасности	(627)
Медицинское страхование	(418)
Почтовые и курьерские услуги, услуги телефонии	(28)
Имущественные налоги	(3)
Расходы по содержанию имущества, в т.ч. страховка	(65)
ИТОГО	(25 586)

Проценты к уплате:

тыс. руб.

Начисленные проценты по займам полученным	(70)
ИТОГО	(70)

Прочие расходы:

тыс. руб.

Комиссия банка	(25)
Санкции, штрафы, пени	(2)
ИТОГО	(27)

23. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения являются «доходы минус расходы». Доходы и расходы отражаются в Книге учета доходов и расходов.

По результатам хозяйственной деятельности получен убыток в размере **23 525 тыс. руб.**

Исчисленная минимальная сумма налога УСН (1%) от полученных доходов составила **22 тыс. руб.** Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации УСН.

Расчет налога за 2020, при применении УСН

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Доход по УСН	2 191
Расходы, предусмотренные пунктом 2 статьи 346.17 НК РФ, уменьшающие сумму налоговой базы за налоговый период	(25 716)
Расходы по оплате минимального налога за 2018г, 2017г (Письмо Минфина РФ от 18.01.2013 №03-11-06/2/03)	-
Учтены убытки прошлых лет (2018г, 2017г) (п7. ст.346.18 НК РФ)	-
Прибыль (Убыток)	(23 525)
Минимальный налог 1%	22
Сумма налога к уплате в бюджет	22

24. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты и условий хозяйственной деятельности не было.

25. Заключение

Настоящий отчет содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании, т. е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов компании ООО «Менеджмент & Консалтинг» по состоянию на 31.12.2020 г. и финансовых результатов его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2020 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о финансовых результатах на основе непосредственного соотношения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов.

Общество имеет способность продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее.

Факторы, которые могли бы повлиять на концепцию непрерывной деятельности, отсутствуют.

Генеральный директор

Тупиков А.И.

Дата 26 февраля 2021г.