

**Пояснения к годовому отчету за 2021 год
Общества с ограниченной ответственностью «Кроу СиАрЭс
Консалтинг»
ИНН 7717565279 КПП 771501001**

1. Общие сведения об организации

ООО «Кроу СиАрЭс Консалтинг» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 5067746079462 11 августа 2006 года.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Участниками Общества являются физические лица – граждане Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: 127015 г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, ул. Новодмитровская, д. 2Б, помещ. III.

Почтовый адрес: 127015 г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, ул. Новодмитровская, д. 2Б, помещ. III.

Общество филиалов не имеет.

Средняя численность за 2021 год – 2 чел, за 2020 год – 2 чел, за 2019 год – 2 чел.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание Участников Общества;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Самойлов Евгений Владимирович.

Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета и формирование отчетности – Генеральный директор Самойлов Евгений Владимирович.

ООО «Кроу СиАрЭс Консалтинг» зарегистрировано в качестве налогоплательщика в ИФНС 7715 г. Москвы.

Crowe CRS — коммерческое обозначение ООО «Кроу Русаудит» и его аффилированных лиц ООО «Кроу СиАрЭс Такс», ООО «Кроу СиАрЭс Право», ООО «Кроу СиАрЭс Консалтинг», ООО «Кроу СиАрЭс Аутсорсинг».
ООО «Кроу Русаудит» является членом Crowe Global, международного объединения, образованного в соответствии с законодательством Швейцарии (Crowe).
Crowe Global — одна из ведущих международных сетей отдельных и независимых аудиторско-консалтинговых фирм, которые могут обладать лицензией на использование названия Crowe в связи с оказанием ими бухгалтерских, аудиторских, налоговых, консультационных и иных профессиональных услуг клиентам.
Crowe Global не является практикующим лицом и не оказывает профессиональных услуг от своего имени. ООО «Кроу Русаудит» и его аффилированные лица не несут ответственности и не принимают на себя обязательств, связанных с любыми действиями или бездействием Crowe или любого другого члена Crowe, а также отказываются от любой ответственности и обязательств, связанных с действиями или бездействием Crowe или любого другого члена Crowe.

В соответствии с Уставом Общества основными видами деятельности Общества является:

- деятельность в области права, включая консультирование и представительство в судах или других судебных органах, подготовку юридических документов;
- оказание услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- посреднические услуги по организации покупки и продажи мелких, средних и крупных коммерческих предприятий, включая профессиональную практику;
- оценочная деятельность;
- иная деятельность, не запрещенная законодательством РФ.

2. Существенные элементы Учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.08 №106н, а также всех действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Принятая Обществом учетная политика предусматривает следующие способы ведения бухгалтерского учета:

- доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место (метод начисления), независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества и (или) имущественных прав;
- в бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные;
- стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом по нормам, определяемым по «Классификатору основных средств», утвержденному Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1);
- начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов;
- учет материалов осуществляется в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством);

- все виды деятельности Общества связаны с услугами, и МПЗ приобретаются для общехозяйственной деятельности и сразу выдаются в подразделения, учет материалов ведется по методу ФИФО. Единицей для учета МПЗ устанавливается штука, литр, пачка и т.п., в зависимости от того, в каких единицах получены МПЗ от поставщика.
- объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации контроль за их движением возлагается на главного бухгалтера Общества;
- общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи»;
- к расходам будущих периодов Общество относит расходы, произведенные в текущем периоде, но относящиеся к будущим периодам, а именно, расходы на приобретение программного обеспечения. Такие расходы равномерно подлежат отнесению на затраты в сроки, определяемые Обществом самостоятельно в момент принятия расходов к учету (если срок не определен при покупке программного обеспечения, то он принимается равным 2 годам). Расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются в составе «Прочих внеоборотных активов», а краткосрочного характера – в составе «Прочих оборотных активов» бухгалтерского баланса;
- пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по курсу валюты, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления операции, если иное не предусмотрено договором с контрагентом; а для денежных средств и средств в расчетах (кроме выданных и полученных авансов в иностранной валюте) пересчет производится еще и на отчетную дату. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям такого пересчета, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности развернуто;
- аналитический учет расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов с покупателями и заказчиками, займов и кредитов ведется в разрезе контрагентов и заключенных с ними договоров. Дебиторская задолженность показывается в балансе за вычетом резерва сомнительных долгов;
- общество формирует резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков. Расходы на формирование резерва сомнительных долгов отнесены к прочим расходам Общества. Расходы на формирование резерва на оплату отпусков относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

В Учетную политику Общества на 2021 год в течение отчетного года не вносились существенных изменений.

3. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Основных средств Общество не имеет.

Финансовые вложения

Финансовых вложений общество не имеет.

Кредиты и займы

В 2020 г. Общество кредитов и займов не привлекало.

В 2021 году Обществом был получен беспроцентный займ 200 тыс. руб. и в том же периоде был погашен.

Остатков непогашенных кредитов и займов на 31.12.2020 и 31.12.2021г. Общество не имеет.

В 2021 году Общество займов не выдавало.

Денежные средства

Величина денежных средств, отраженная в балансе составила:

- на 31.12.2020 – 1 812 тыс. руб.
- на 31.12.2021 – 3 248 тыс. руб.

У Общества на отчетную дату имеются депозитные вклады в размере 3 000 тыс. руб. Вклады краткосрочные. Срок возврата – 10-12 января 2022г. Отражены в балансе по статье «Денежные средства».

Дебиторская и кредиторская задолженности

Расшифровка отдельных показателей дебиторской задолженности, (тыс. руб.)

Наименование задолженности	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
Задолженность покупателей и заказчиков за выполненные работы и услуги	80	548
Резерв сомнительных долгов	-	(80)
Переплата по взносам во внебюджетные фонды	3	4
ИТОГО:	83	472

Расшифровка отдельных показателей кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование задолженности	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
Авансы полученные	-	450
Задолженность поставщикам	200	200
Задолженность по Единому налогу	111	87
ИТОГО:	311	737

Задолженность по налогам и сборам является текущей. Задолженность за 2020 год была погашена, а за 2021 год планируется к погашению Обществом в сроки, установленные законодательством.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность является краткосрочной.

В течение 2021 года дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствовала.

Оплата труда

В 2020-2021гг. заработная плата не начислялась и не выплачивалась, начисления по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды не осуществлялись.

Забалансовые обязательства

По состоянию на 31.12.2021 за Обществом не числится имущество, переданное в залог или обремененное залогом. Поручительств за юридических или физических лиц Общество

в отчетном периоде не выдавало.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет обязательств, под обеспечение которых получены векселя или иные ценные бумаги. В отчетном периоде Общество векселя или другие ценные бумаги под обеспечение своих обязательств не передавало.

Резервы

В 2020г. Обществом не производились отчисления в резерв сомнительных долгов.

В 2021 году был создан резерв сомнительных долгов в сумме 80 тыс. руб. Расходы на создание резерва отнесены к прочим расходам общества.

Отчисления в резерв на оплату отпусков в 2019-2020гг. не производились. Остаток средств по резерву на оплату отпусков

- на 31.12.2020г. – 0-00 тыс. руб.
- на 31.12.2021г. – 0-00 тыс. руб.

Выручка и себестоимость

В 2020-2021 гг. Общество реализовывало услуги, освобожденные от обложения НДС, в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Договоры, предусматривающие оплату неденежными средствами, в 2020-2021 гг. не заключались.

Выручка Общества составила:

- за 2020 год – 5 350 тыс. руб.
- за 2021 год – 6 302 тыс. руб.

Расходы:

- за 2020 год – 2 887 тыс. руб., из них 2 857 тыс. руб. - расходы на субподряд.
- за 2021 год – 2 698 тыс. руб., из них 2 666 тыс. руб. - расходы на субподряд.

Прибыль от продаж:

- за 2020 год – 2 463 тыс. руб.
- за 2021 год – 3 604 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы представляют собой положительную курсовую разницу и составляют:

- за 2020 год – 174 тыс. руб.
- за 2021 год – 23 тыс. руб.

Кроме того, Обществом были получены проценты банка на остаток по счету и проценты по депозитному вкладу в размере 13 тыс. руб. в 2020 году и 51 тыс. руб. в 2021 году.

Расшифровка прочих расходов, (тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2020 год	2021 год
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	90	50
Курсовые разницы	232	10
Убыток от покупки (продажи) валюты	35	19
Отчисления в резерв сомнительных долгов	-	80
Прочие расходы	706	1735
ИТОГО:	1063	1894

Налоги

Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения составил:

- за 2020 год – 317 тыс. руб.
- за 2021 год – 380 тыс. руб.

В 2020 году были выплачены дивиденды в сумме 3 800 тыс. руб., начисленные в 2019 году.

Было выплачено учредителям 3 306 тыс. руб., удержан и перечислен в бюджет НДФЛ с дивидендов -494 тыс. руб.

В 2021 году выплата дивидендов не производилась.

Сведения о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2021 года

I. Физические лица:

1. Самойлов Евгений Владимирович

- 1.1. Самойлов Евгений Владимирович – Генеральный директор ООО «Кроу СиАрЭс Консалтинг»;
- 1.2. Доля в уставном капитале юридического лица: доля участия – 17,475% уставного капитала ООО «Кроу СиАрЭс Консалтинг».

2. Мордовичев Алексей Павлович

- 2.1. Доля в уставном капитале юридического лица: доля участия – 24,5% уставного капитала ООО «Кроу СиАрЭс Консалтинг».

3. Хмелидзе Дмитрий Борисович

- 3.1. Доля в уставном капитале юридического лица: доля участия – 24,5% уставного капитала ООО «Кроу СиАрЭс Консалтинг».

II. Юридические лица:

1. ООО «Кроу Русаудит»

- 1.1. Место нахождения: 127015 г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, ул. Новодмитровская, д. 2Б, помещ. III; ИНН 7716044594. Генеральный директор – Самойлов Е.В.
- 1.2. Доля в уставном капитале юридического лица – нет.

2. ООО «Кроу СиАрЭс Аутсорсинг»

- 2.1. Место нахождения: 127015 г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, ул. Новодмитровская, д. 2Б, помещ. III; ИНН 7717565279. Генеральный директор – Самойлов Е.В.
- 2.2. Доля в уставном капитале юридического лица – нет.

Займы со связанными сторонами, тыс. руб.

Отчетный год	Наименование связанной стороны	Остаток займа на конец года	Получено займов	Погашено займов	Остаток займа на конец года
Полученные займы					
2021	ООО «Кроу Русаудит»	-	200	200	-
Выданные займы					
2020	ООО «Кроу Русаудит»	3 000	-	3 000	-

Иные операции со связанными сторонами в 2020-2021гг. отсутствовали. Дебиторская и кредиторская задолженность со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021 у ООО «Кроу СиАрЭс Консалтинг» отсутствует.

Условные факты, условные обязательства

Условные факты и условные обязательства в отчетном периоде отсутствуют.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Е. В. Самойлов

18.02.2022