

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ФЕРКРОФТ»
ЗА 2020 ГОД

Оглавление

1.	ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ООО «ФЕРКРОФТ»	2
2.	КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.	2
3.	ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА НА 1 ЯНВАРЯ 2020 Г.	3
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.	3
5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.	3
6.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.	3
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.	3
8.	ЗАПАСЫ	4
9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	4
10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	4
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	4
12.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.	5
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ.	5
14.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.	5
15.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.	6
16.	ИНФОМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	6

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой отчетности Компании ООО «Феркрофт» (далее «Общества» или «Компании») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ООО «ФЕРКРОФТ»

ООО «Феркрофт» было образовано 09 декабря 2010 года в г. Москве в соответствии с Федеральным законом «О Государственной регистрации юридических лиц» Общество было зарегистрировано Межрайонной налоговой инспекцией №46 по г. Москве с внесением записи в единый государственный реестр юридических лиц с присвоением государственного регистрационного номера **5107746006737**.

Основной уставной деятельностью компании являются деятельность агентств по подбору персонала. Деятельности, подлежащей лицензированию на территории РФ, в 2020 г. ООО «Феркрофт» не осуществляло.

Компания аккредитована как частное агентство занятости с правом осуществления деятельности по предоставлению труда работников (персонала) в соответствии с Уведомлением Роструда №А-868 от 04.12.2017 г. и осуществляла подобную деятельность в 2020 году.

Уставный капитал общества 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Учредителями компании являются:

- 100 % Компания с ограниченной ответственностью «Феркрофт Инжиниринг Сервисиз Лимитед» (Великобритания).

Общество было зарегистрировано по фактическому местонахождению компании: 125009, г. Москва, ул. Тверская, дом № 16, корпус 3, офис 2. С 29.12.2020 Общество зарегистрировано по адресу: 127051, Москва г, Трубная ул, дом 21, помещение XVI.

Компания ведет бухгалтерский, налоговый, управленческий учет в автоматизированной программе 1С. Также компания предоставляет финансовую отчетность в головной офис соответствии с общепринятыми стандартами для консолидации финансовой отчетности.

Основной валютой отчетности принят российский рубль.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями и нормативными актами Российского законодательства:

- Федеральный закон РФ «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ;
- Приказ Минфина РФ от 29 июля 1998г. №34н «Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ»;
- Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации» и инструкции по его применению;
- Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ 1 – ПБУ 21) с учетом изменений.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы «1С: Предприятие 8.3.». Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся на магнитных носителях информации, распечатываются по мере надобности. Факты хозяйственной деятельности отражаются на счетах бухгалтерского учета в соответствии с рабочим Планом счетов, разработанным на основании «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению», утвержденным приказом Минфина РФ от 31 декабря 2000 года №94н.

Основные средства.

Учет основных средств производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

В соответствии с пунктами 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и других возмещаемых налогов.

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу и сроком использования продолжительностью менее 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, стоимость объекта списывается полностью единовременно. Затраты на подписную периодическую печать (газеты, журналы) сразу списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы» полностью единовременно.

Нематериальные активы.

К нематериальным активам при принятии их к учету относятся активы при одновременном выполнении условий, определенных в п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ №14/2007.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. При отпуске материально-производственных запасов и ином выбытии их оценка производится по методу запасов единицы запасов. Активы со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры, издания учитываются в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

Дебиторская задолженность.

Расчеты с дебиторами и кредиторами в бухгалтерской отчетности отражаются в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых правильными.

Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и учреждениями за счет финансовых результатов организации не создаются.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списывается по каждому обязательству по особому распоряжению руководителя на счет финансовых результатов.

По состоянию на 31 декабря 2019 года, у компании нет просроченной дебиторской задолженности более 3-х лет.

Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов учитываются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, и Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов, и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся в соответствии с условиями договора, или в соответствии с порядком, определенным настоящей учетной политикой.

Выручка.

Выручка признается компанией в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар / услугу перешло от компании к покупателю, или работа принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учетная политика для целей налогообложения.

Учетная политика для целей налогообложения разработана в соответствии с требованиями Налогового Кодекса Российской Федерации с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н.

Для целей налогообложения выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по начислению и предъявлению покупателю расчетных документов.

3. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА НА 1 ЯНВАРЯ 2020 Г.

Изменений вступительного сальдо по состоянию на 1 января 2020 года не было.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

В 2020 г. Общество не приобретало основные средства.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

Нематериальные активы в компании по состоянию на 31-е декабря 2020 г. отсутствуют.

6. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

ООО «Феркрофт» не осуществляло краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2020 года.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.

Компания имеет следующие расчетные счета:

Банк	Номер счета	Валюта
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	40702840400000011163	USD
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	40702810100000088060	Рубли

К каждому счету в иностранной валюте открыт транзитный счет.

8. ЗАПАСЫ

Движение запасов в Организации отражено в таблицах 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге» пояснениях к бухгалтерскому балансу в программе 1С 8.3

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Текущие показатели дебиторской задолженности приведены в таблицах:

- 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

- 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность»

Сформированные в пояснениях к бухгалтерскому балансу в программе 1С 8.3.

Структура дебиторской задолженности:

Наименование	По состоянию на 1 января 2020 года	По состоянию на 31 декабря 2020 года
Дебиторская задолженность заказчиков	1 735 406,40	
Предоплата поставщикам	60 365,12	30 191.12
Налоги	7 193,61	10 328.26
Страховые взносы	2 254,09	
Итого дебиторская задолженность (стр. 1230)	30 555,69	40 519.38

Просроченной задолженности на 31 декабря 2020 года компания не имеет.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Текущие показатели кредиторской задолженности приведены в таблицах:

- 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

- 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность»

Сформированные в пояснениях к бухгалтерскому балансу в программе 1С 8.3.

Наименование	По состоянию на 1 января 2020 года	По состоянию на 31 декабря 2020 года
Поставщики и подрядчики	0,00	
НДС	271 123,72	
Страховые взносы	78 047,31	899.61
Итого кредиторская задолженность (стр. 1520)	349 171,03	899.61

Просроченной задолженности на 31 декабря 2020 года компания не имеет.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование	По состоянию на 1 января 2020 года	По состоянию на 31 декабря 2020 года
Fircroft Engineering Services Limited (UK)	65 380 782,42	67 992 217,81
Филиал компании с ограниченной ответственностью "Феркрофт Инжиниринг Сервисиз Лимитед" (Великобритания) в г. Москве	2 481 932,09	1 964 283,42
Итого заемные средства (стр. 1410, 1510)	67 862 714,51	69 956 501,23

Основная сумма долга по договорам займа	49 574 661,63	48 974 661,63
Проценты, начисленные по договорам займа	18 288 052,88	20 981 839,60

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.

Общая стоимость зарегистрированного и полностью оплаченного участниками Общества уставного капитала на конец 2020 г. составляет 1 000 000 рублей.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ.

Детализация выручки от продаж по каждому виду услуг приведена ниже.

Вид оказанных услуг	Сумма выручки без НДС
Предоставлению труда работников (персонала) в рамках Федерального закона N 116-ФЗ от 05.05. 2014 года	2 519 300,60
Оказание консультационных услуг	896 050,87
Итого:	3 415 351,47

Ниже представлена информация по основным видам расходов по обычным видам деятельности.

Вид расхода	Сумма
Услуги аренды	186 058,23
Взносы на страхование от НС	4 136,64
Добровольное медицинское страхование сотрудников	31 014,00
Заработная плата	2 011 160,13
Расходы на медицинский осмотр	1 650,00
Страховые взносы	602 580,98
Итого:	2 836 599,98

Расходы по обычным видам деятельности, связанные с организацией ведения бизнеса и управления (основного штата), аккумулируются на счете 26 бухгалтерского учета «Общехозяйственные расходы» и закрываются единовременно последним днем отчетного периода на счет 90.8 «Управленческие расходы». Ниже представлена информация по общехозяйственным расходам в разрезе элементов затрат за 2020 г.

Общехозяйственные расходы	Сумма
Взносы на страхование от НС	76,83
Заработная плата административного персонала	38 417,03
Программное обеспечение	64 885,72
Страховые взносы	11 619,67
Юридические и нотариальные услуги	28 840,00
Итого:	143 839,25

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Компания создает оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, утвержденном Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Размер оценочного обязательства на 31.12.2020 г. равен 3 895,14 руб.

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

За период 2020 г. были произведены следующие прочие доходы и расходы.

Элементы затрат	2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы
Инвентаризация оценочных обязательств (неиспользованные отпуска)	50 031,40	
Проценты к уплате в соответствии с действующими договорами займа		2 693 786,72
Регистрационные платежи и сборы, гос пошлины, пени, штрафы		2 433,34
Компенсация за задержку зарплаты		50,70
Комиссия банка		66 693,95
Итого внереализационные доходы и расходы	50 031,40	2 762 964,71

16. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Наименование юридического лица	Основание связанной стороны	Тип операции	Документ-основание
Феркрофт Инжиниринг Сервисиз ЛТД	Учредитель 100%	Договоры займа	Договор займа № 1-04072013 (6) Договор займа № 1-20052011 Договор займа № 1-26092012 (5) Договор займа № 3-02082011 Договор займа № 4-18082011
Филиал компании с ограниченной ответственностью "Феркрофт Инжиниринг Сервисиз Лимитед" (Великобритания) в г. Москве	Филиал Феркрофт Инжиниринг Сервисиз ЛТД Учредителя 100%	Договор займа	Договор займа N1-2014 от 17.04.2014_7

Генеральный директор
ООО «Феркрофт»

16 марта 2021



/ Тонких Е.В.