Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

ООО «ЭИС Груп Рус»

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЭИС Груп Рус» (далее – Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020года.

Единственным участником ООО «ЭИС Груп Рус» является ЭИС ГРУП ЛТД - частная, освобожденная от некоторых требований законодательства, компания с ограниченной ответственностью. Местонахождение: Виктория Плейс, 31 Виктория Стрит, Флор 5 Гамильтон НМ 10, Бермудские острова. Доля учредителя в уставном капитале Общества составляет 100%.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Списочная численность на 01.01.2020г. составила 35 человек, на 01.01.2021 – 32 человек.

В 2020 году Общество осуществляло следующий вид деятельности: разработка программного обеспечения и консультирование в этой области.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности.

Для ведения бухгалтерского учета Обществом выбраны следующие способы и методы:

-амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования;

-учет процесса приобретения товарно-материальных ценностей осуществляется в оценке по фактической себестоимости путем прямого включения транспортно-заготовительных расходов в фактическую себестоимость товарно-материальных ценностей;

-при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

-управленческие и коммерческие расходы учитываются на счете 26.01 «Общехозяйственные расходы» и списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи»;

-в составе оценочных обязательств числится оценочное обязательство на оплату отпусков.

В составе основных средств отражены объекты (вычислительная техника) со сроком службы более 12 месяцев, используемые при оказании услуг и для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском учете производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования.

Общая сумма начисленной амортизации за 2020 год составила 530 тыс. руб.

Объекты основных средств, полученные согласно заключенным договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, предусмотренной договорами аренды каждого объекта учета ООО «Технополис-Санкт-Петербург».

В составе оценочных обязательств на 31.12.2020г. числится оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 853 тыс. руб.

По данным «Отчета о финансовых результатах» прибыль до налогообложения составила 5237 тыс. руб. Чистая прибыль 4281 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 866 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль 812 тыс. руб.

Отклонение величины текущего налога на прибыль (подлежащего уплате в бюджет) от суммы налога, рассчитанного исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль), связаны с наличием

расходов, не учитываемых при исчислении налога на прибыль за 2020г. (постоянные разницы) и временных разниц.

Постоянный налоговый расход, повлекший корректировку условного налога на прибыль, составил 70 тыс. руб. Постоянные разницы составили 449 тыс. руб., в т. ч. материальная помощь, корпоративные праздники и прочие расходы.

Эффект изменения временных разниц, повлекших корректировку условного налога на прибыль в результате изменения отложенных налоговых активов и обязательств, составил -16 тыс. руб. Отложенный налоговый актив составил на 31.12.2020г. 26 тыс. руб. Эффект изменения с 01.01.2021г. ставки налога на прибыль с 15,5% на 3%- пересчет отложенных налоговых активов на 01.01.2021г.- составил 107 тыс. руб. Отложенное налоговое обязательство составило на 31.12.2020г. 8 тыс. руб. Эффект изменения с 01.01.2021г. ставки налога на прибыль с 15,5% на 3% - пересчет отложенных налоговых обязательств на 01.01.2021г. - составил 32 тыс. руб.

Решения о прекращении части деятельности и реорганизации в 2020 году уполномоченным органом Общества не принимались.

Генеральный директор И. Г. Шинкевич