

Инспекцию ФНС по г. Тамбову

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ИГК Сервис Рус» за 2021 год**

1. Сведения об организации:

- ✓ Общество с ограниченной ответственностью «ИГК Сервис Рус» ИНН 6829026562;
- ✓ юридический адрес: г. Тамбов, ул. Советская, д. 191, офис 303
- ✓ фактический адрес соответствует юридическому адресу.
- ✓ дата государственной регистрации: 12 октября 2006 года. Основной государственный регистрационный номер – 1066829053114.
- ✓ уставный капитал организации – 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- ✓ состав учредителей – 100 % Акционерное общество.
- ✓ Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- ✓ Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства, т.к. доля в уставном капитале в размере 100% принадлежит юридическому лицу.
- ✓ Организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные элементы учетной политики организации

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- ✓ Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией.
- ✓ Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.
- ✓ Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- ✓ Малоценные объекты ОС стоимостью не более 40 000 (сорока тысяч) рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- ✓ Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- ✓ При списании, оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.
- ✓ Инвентаризация Основных средств, проводится 1 раз в 3 года, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств – ежегодно.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета:

- ✓ В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
- ✓ В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, применяется списание по средней себестоимости.
- ✓ Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

- ✓ По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- ✓ Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово – хозяйственная деятельность общества

- ✓ Единственным учредителем Общества является Акционерное общество «ИГК» (IGK AG) Германия.
- ✓ Основным видом деятельности организации является деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.
Выручка по данному виду деятельности в 2021 году составила – 14 140 300 рублей и за отчетный период уменьшилась на 4,35 % по отношению к уровню 2020 года.
- ✓ Общество реализует свои услуги на территории России и Германии. Доля выручки, приходящейся на российский рынок, составляет 97,0 % в общем объеме выручки от реализации услуг в 2021 году.
- ✓ Выручка в компанию поступает безналичным путем в валюте Российской Федерации и EURO. На изменении курса валют Обществом получены внереализационные доходы –338 650 рублей.
- ✓ Себестоимость реализованных услуг составила 13 143 277 рубль.
- ✓ В 2018 году был приобретен и поставлен на учет автомобиль Mitsubishi Outlander. Первоначальная стоимость объекта 1 315 254 рубля. По состоянию на 31.12.2021 года автомобиль полностью амортизировался. Сумма амортизации за 2021 год, начисленная линейным методом, составила 284 379 рублей.
- ✓ Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года - 2 068 576 рублей. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года – 5 190 329 рублей.

4. Социальные показатели

- ✓ Среднесписочная численность – 18 человек;
- ✓ Фонд оплаты труда - 4 546 628 рублей;
- ✓ Задолженность по заработной плате отсутствует.

Начисление заработной платы проводится в соответствии со штатным расписанием и действующим Положением об оплате труда работников.

5. Сведения о собственном капитале

- ✓ по итогам работы за 2021 год общество имеет прибыль 734 765 рублей. На конец отчетного периода общество имеет нераспределенную прибыль в сумме – 1 825 842 рублей.
- ✓ Уставной капитал – 10 000 рублей.