

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
По итогам деятельности ООО «Союзгеосервис» за 2022 год

ООО «Союзгеосервис»
ИНН 7203149680/720301001

г. Тюмень

1. Общая информация

ООО «Союзгеосервис» учреждено Протоколом участников Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации в форме общества с ограниченной ответственностью, с уставным капиталом 10000 рублей и зарегистрировано 28 июня 2004 года.

ИНН 7203149680 КПП 720301001 ОГРН 1047200599236

Юридический адрес: 625000, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, улица Дзержинского, 15, офис 203.

ООО «Союзгеосервис» является юридическим лицом по действующему Законодательству РФ, не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.

Учредитель- физическое лицо- резидент РФ (конечный владелец):

- Беженцев Андрей Анатольевич с 100% долей уставного капитала

Основной целью ООО «Союзгеосервис» является получение прибыли.

Основными видами деятельности организации являются:

- ✓ Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области
 - ✓ Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
- Данные виды деятельности включают услуги в том числе:
- Разработка и продажа компьютерных программ и программного обеспечения;
 - Услуги по поддержке и сопровождению программного обеспечения;
 - Оказание консалтинговых, маркетинговых, рекламных услуг.
- ✓ Осуществление другой не запрещенной законодательством Российской Федерации деятельности.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с начала ведения деятельности.

Организация не подлежит обязательному аудиту.

Среднегодовая численность работников за отчетный период 2022 год составляла 9 человек (с учетом совместителей и ГПХ).

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ.

ООО «Союзгеосервис» совместной деятельности не осуществляет. В уставных капиталах других организациях не участвует, финансовых вложений не имеет.

2. Организационные аспекты ведения бухгалтерского и налогового учета

В соответствии с Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете» ведение бухгалтерского учета Общества возложено на главного бухгалтера.

Главный бухгалтер осуществляет ведение бухгалтерского учета в соответствии с нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учета в Российской Федерации, учетной политикой Общества.

Общество ведет учет в программных продуктах «1С».

По основным показателям деятельности организация относится к субъектам малого предпринимательства на основании законодательства РФ.

Все расходы ООО «Союзгеосервис» непосредственно связаны с основной деятельностью организации. В бухгалтерском учете себестоимость формируется на счете 20 «Основное производство».

Инвестиционная и финансовая деятельность в обществе не ведется. Все поступления денежных средств и их расходование связано только с осуществлением основной деятельности. Займы и кредиты не привлекаются.

Прибыль является конечным финансовым результатом деятельности предприятия.

Фактическое формирование прибыли отражено в Отчете о финансовых результатах за 2021 год.

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения прибыли, оставшейся в распоряжении организации, принимаются решением участника Общества по итогам за год в сроки, предусмотренные законодательством РФ.

Определение доходов и расходов для целей налогового учета ведется в книге учета доходов и расходов организации на основании Налогового Кодекса РФ. В Отчете о финансовых результатах по строке 2410 «текущий налог на прибыль» отражается налог, отраженный в декларации в связи с применением упрощенной системы налогообложения по итогам налогового отчетного периода.

Налоговым регистром является книга учета доходов и расходов, формирующаяся на основании первичных учетных документов, которые так же используются в формирование бухгалтерского учета фактов хозяйственной жизни организации.

3. Информация в отношении существенных статей бухгалтерской отчетности

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н). На 31 декабря 2022 года сомнительной задолженности в организации нет.

Прочие резервы в организации не создаются.

Переоценка активов не производится.

3.1. Методы учета и оценки основных средств

Методы учета и оценки основных средств осуществляются в соответствии с учетной политикой ООО «Союзгеосервис».

Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования объектов, определенного комиссией по вводу объектов в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производится.

Коэффициенты (пониженные/повышенные) амортизации и амортизационная премия не применяются.

Выбытие основных средств произведено в процессе текущей деятельности, а также на основании Приказов генерального директора организации по результатам инвентаризации, в результате которой были выявлены объекты основных средств, пришедшие в негодность, морально устаревшие, износ по которым начислен полностью и проводить ремонт или реконструкцию данных объектов экономически не обосновано и не целесообразно.

Организация арендует офисное помещение, которое учитывается на забалансовом счете. Прочие основные средства организация не берет и не сдает в аренду.

Нематериальные активы.

Амортизация начисляется линейным методом.

По состоянию на 31.12.2022 года на балансе числится НМА.

Переоценка не производится.

3.2. Материально-производственные запасы.

По состоянию на 31.12.2022 год остатков по МПЗ нет.

Результаты проведения годовой инвентаризации.

Инвентаризация основных средств и материально-производственных запасов проведена по состоянию на 31.12.2022г. Недостачи, излишков не выявлено.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, нереальная для взыскания и с истекшим сроком исковой давности, не выявлена.

Классификация долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в составе краткосрочной, если платеж по ней должен быть осуществлен в течение 12 месяцев после даты составления отчетности, в противном случае задолженность отражена в составе долгосрочной.

3.4. Капитал

Уставный капитал 10000 рублей. Увеличение, уменьшение уставного капитала не производилось.

4. Порядок отражения в бухгалтерском и налоговом учете доходов и расходов зафиксирован в учетной политике организации согласно законодательству РФ.

5. Отражение в бухгалтерском учете отдельных видов доходов и расходов.

1. В связи с тем, что отсутствует необходимость сравнения бухгалтерского и налогового учета, налоговые доходы и расходы не отражены в пояснительной записке.

Доходы и расходы для целей ведения налогового учета и исчисления налога при УСН с базой доходы минус расходы формируются в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Ставка налога по Тюменской области 5%.

В бухгалтерской отчетности сворачиваются результаты некоторых видов доходов и расходов:

- операции по продаже иностранной валюты, курсовые разницы;
- операции, связанные с выбытием/продажей основных средств;
- другие ситуации, когда считается развернутое представление доходов/расходов некорректным.

2. В отчете о финансовых результатах за 2022 год отражены **свернуто** операции по купле/продаже иностранной валюты в связи с крупными показателями при колебании курса валют.

3. В бухгалтерском балансе показатели дебиторской и кредиторской задолженности указаны с НДС (при его наличии).

4. Дивиденды в 2022 году выплачивались в размере 5000 000 рублей.

5. Рублевые средства на депозитных счетах со сроком возврата менее 3-х месяцев отражаются по строке 1250 баланса как денежные эквиваленты, не финансовые вложения, более 3х месяцев по строке 1240 Финансовые вложения.

6. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется на основании законодательства РФ.

Задолженность контрагентов по договорам в валюте отражена в рублях РФ.

7. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращение деятельности в обозримом будущем не обозначено.

8. Информация по сегментам не формируется.

Генеральный директор  **Беженцев АА**

Главный бухгалтер  **Пилипенко НА**



23.03 2023 г