

УФНС России по Тамбовской области
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ИГК Сервис Рус» за 2022 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.
- ✓ Имущество меньше 100 000 (ста тысяч) рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. При списании, оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.
- ✓ Переход на ФСБУ 6/2020 - альтернативный (перспективный) метод, скорректированы только входящие данные по ОС на 1 января 2022 г., а далее учет будет вестись по требованиям нового стандарта.
- ✓ 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 2022 году составила – 11049 тыс. руб. и за отчетный период уменьшилась на 21,9 % по отношению к уровню 2021 года.
- ✓ Общество реализует свои услуги на территории России и Германии. Доля выручки, приходящейся на российский рынок, составляет 98,0 % в общем объеме выручки от реализации услуг в 2022 году.
- ✓ Выручка в компанию поступает безналичным путем в валюте Российской Федерации и EURO.
- ✓ Учитывать курсовые разницы в 2022 году нужно было с учетом поправок в законодательстве. В связи с этим в бухгалтерском учете на изменении курса валют Обществом получены внереализационные доходы – 1015 тыс. руб.
- ✓ Себестоимость реализованных услуг составила 7112 тыс. руб.
- ✓ 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 самортизировался. При переходе на ФСБУ 6/2020 откорректирована начисленная амортизация ОС за счет увеличения срока службы автомобиля.
За счет нераспределенной прибыли внесены изменения в Баланс и отражены последствия изменения учетной политики в связи с переходом на новые стандарты в Отчете об изменениях капитала на сумму 525 тыс. руб.
- ✓ Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года - 1460 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года – 1802 тыс. руб.

4. Социальные показатели

- ✓ Среднесписочная численность – 20 человек;
- ✓ Фонд оплаты труда – 5464 тыс. руб.;
- ✓ 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 2022 год общество имеет бухгалтерскую прибыль 288 тыс. руб. На конец отчетного периода общество имеет нераспределенную прибыль в сумме – 2639 тыс. руб. с учетом перехода на ФСБУ 6/2020
 - ✓ Уставной капитал – 10 тыс. руб.