

УФНС России по Тамбовской области
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ИГК Сервис Рус» за 2023 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 2023 году составила – 12 942 тыс. руб. и за отчетный период увеличилась на 17,1 % по отношению к уровню 2022 года.
- ✓ Общество в 2023 году реализовывало свои услуги на территории России.
- ✓ Выручка в компанию поступает безналичным путем в валюте Российской Федерации.
- ✓ На начало 2023 года перед Обществом осталась непогашенная дебиторская задолженность иностранного покупателя, выставленная в евро. А также есть остаток денежных средств в евро на валютном счете Общества. Учитывать курсовые разницы в 2023 году нужно с учетом поправок в законодательстве. В связи с этим в бухгалтерском учете на изменении курса валют Обществом получены внереализационные доходы – 935 тыс. руб.
- ✓ Себестоимость реализованных услуг составила 6 920 тыс. руб.
- ✓ В 2018 году был приобретен и поставлен на учет автомобиль Mitsubishi Outlander. Первоначальная стоимость объекта 1 315 тыс. руб. 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. В связи с этим в бухгалтерском учете в 2023 году начислена амортизация 175 тыс. руб.
- ✓ Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года - 2 044 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года – 3 369 тыс. руб.

4. Социальные показатели

- ✓ Среднесписочная численность – 19 человек;
- ✓ Фонд оплаты труда – 5 317 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 2023 год общество имеет бухгалтерскую прибыль 70 тыс. руб. На конец отчетного периода общество имеет нераспределенную прибыль в сумме – 2 709 тыс. руб. с учетом перехода на ФСБУ 6/2020.
- ✓ Уставной капитал – 10 тыс. руб.