

УФНС России по Тамбовской области
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ИГК Сервис Рус» за 2025 год

1. Сведения об организации:

- ✓ Общество с ограниченной ответственностью «ИГК Сервис Рус» ИНН 6829026562;
- ✓ Юридический адрес: Россия, 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.
- ✓ Единственным учредителем Общества является Акционерное общество «ИГК» (IGK AG) Германия.
- ✓ Филиалов, 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 Основным средствам 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

- ✓ Основным видом деятельности организации является деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (код ОКВЭД 63.11.1)
Выручка по данному виду деятельности в 2025 году составила – 18 081 тыс. руб. и за отчетный период уменьшилась на 10,76 % по отношению к уровню 2024 года.
- ✓ Общество в 2025 году реализовывало свои услуги на территории России.
- ✓ Выручка в компанию поступает безналичным путем в валюте Российской Федерации.
- ✓ На начало 2025 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 2025 году нужно с учетом поправок в законодательстве. В связи с этим в бухгалтерском учете Обществом получены отрицательные курсовые разницы – 251 тыс. руб.
- ✓ Себестоимость реализованных услуг составила 9 410 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 2025 году начислена амортизация 117 тыс. руб.
- ✓ Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года - 1 751 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года – 8 951 тыс. руб.

4. Социальные показатели

- ✓ Среднесписочная численность – 23 человека;
 - ✓ Фонд оплаты труда – 7 233 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 2025 год общество имеет бухгалтерский убыток 40 тыс. руб. На конец отчетного периода общество имеет нераспределенную прибыль в сумме – 2 862 тыс. руб. с учетом перехода на ФСБУ 6/2020.
- ✓ Уставной капитал – 10 тыс. руб.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило			переклассифицировано	на доходы	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	9 595 3 369	4 351 10 179	- -	(4 995) (3 953)	- -	8 951 9 595	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 407 2 654	3 024 6 205	- -	(1 001) (3 452)	- -	7 430 5 407	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 279 179	436 2 100	- -	(2 100) -	- -	615 2 279	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	128 35	- 93	- -	(113) -	- -	15 128	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	289	273
Затраты на оплату труда	7 233	6 092
Отчисления на социальные нужды	2 177	1 838
Амортизация	117	175
Прочие затраты	8 985	12 160
Итого по элементам	18 801	20 538
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 801	20 538