

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету за 2023 год.

ООО «МГ-Сервис» создано в форме общества с ограниченной ответственностью и зарегистрировано 02 декабря 2013 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 5137746144663.

Предусмотрено ведение Бухгалтерского учета с использованием автоматизированного способа журнально-ордерной формы на счетах и субсчетах с использованием плана счетов согласно приказа Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению", от 30 марта 2001 г. N 26н.

Предусмотрено ведение Налогового учета Общества на регистрах учета операций с использованием компьютерной техники.

ООО «МГ-Сервис» является субъектом малого предпринимательства, а именно:

- учредителем Общества с долей участия 100 % является физическое лицо Нестерова Марина Петровна;

- среднесписочная численность -36 человек;

- доход от деятельности (сумма выручки и внереализационных доходов) без учета НДС за предшествующий календарный год не превышает 800 млн. рублей.

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Текущая бухгалтерская отчетность предоставляется за период с 01.01.2023 по 31.12.2023г.

ООО «МГ-Сервис» имеет обособленное подразделение:

созданное 05.05.2014 года, расположенное на территории РФ по адресу:
353460, Краснодарский край, город Геленджик, ул. Новороссийская, д.180/1

Обособленное подразделение на отдельный баланс не выделено, отдельного расчетного счета не имеет.

Списочная численность работающих, за отчетный период в целом по организации составляет 42 человек, в т.ч. по обособленному подразделению списочная численность 34 человека.

В 2023 году принимались на работу сотрудники по срочным трудовым договорам, для выполнения работ. ФОТ за 2023 год составил 63 657 тыс. рублей.

В соответствии с Уставом Общества в 2023 году общество осуществляет следующие виды деятельности:

- предоставление услуг по выполнению геофизических работ (ОКВЭД_2 71.12.3 Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы)
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (ОКВЭД_2- 72.19)
- Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки (ОКВЭД_2- 28.99)

Для целей налогообложения по учетной политике Общества порядок признания доходов и расходов в 2023 году определяется методом начисления.

За 2023 год выручка составила 206 206 тыс. руб. (стр. 2110 «Отчет о финансовых результатах»), в т.ч.

- предоставление услуг по выполнению геофизических работ – 23 644,5 тыс. руб.
- научные исследования и разработки – 1 000 тыс. руб.
- Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки– 181 561,1тыс. руб.

За отчетный период Обществом были произведены затраты:

Управленческие расходы в сумме 57 981 тыс. руб. (стр. 2220 «Отчет о финансовых результатах»);

Прочие расходы в сумме 2 382 тыс. руб. (стр. 2350 «Отчет о финансовых результатах»), в том числе: РКО, обязанности по взносам СРО, отклонение курса при продаже/покупки валюты , стоимость проданных ОС.

Итого налогооблагаемая прибыль Общества за 2023 год составила 19 145 тыс. руб. (стр. 2300 «Отчет о финансовых результатах»).

Текущий налог на прибыль в бюджет в 2023 году составили 3 605 тыс. руб. На 1 января 2024 года нераспределенная прибыль Общества составляет 35 010 тыс. руб. (стр. 1370 «Бухгалтерский баланс»). Дивиденды по результатам деятельности 2022 года выплачены в мае 2023 года.

Налоговая база для исчисления налога на прибыли (стр.120 Лист 02 «Декларации по налогу на прибыль») составила 18 025 514 рублей.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом сложилась в виду того, что ООО «МГ-Сервис» является балансодержателем основных средств,

приобретенных в лизинг, с применением ускоренной налоговой амортизации (пп.1 п.2 ст.259.3 НК РФ), а также, за счет возникших временных разниц при разных лимитах стоимости основных средств в налоговом и бухгалтерском учете, а также за счет расходов на подарки сотрудникам к юбилею.

К бухгалтерской отчетности за 2023 год прилагаются формы:

№1 «Бухгалтерский баланс»

№2 «Отчет о финансовых результатах»

№3 «Отчет об изменениях капитала»

№4 «Отчет о движении денежных средств»

Пояснительная записка

Генеральный директор ООО «МГ-Сервис»

Сергейчиков О.А.