

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2023 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «Центр геокриологии МГУ»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦГ МГУ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Дата государственной регистрации: «15» ноября 2012 года.

ОГРН: 1127747150398 ИНН: 7729724815 КПП: 770401001

Зарегистрировано в ИФНС России №46 по г. Москве «15» ноября 2012 года. свидетельство 77 № 015642501.

Общество имеет шесть обособленных подразделений:

ООО ЦГ МГУ Север КПП 890445001, Адрес:629303, Ямало-Ненецкий АО, г.Новый Уренгой, мкр.Восточный,5,5.

ООО ЦГ МГУ Юг КПП 231245001, Адрес:350065, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Кружевная,5.

ООО ЦГ МГУ Усинск КПП 110645001, Адрес:169711, Республика Коми, г. Усинск, ул. 60 лет Октября, д. 12, пом. Н-3

ООО ЦГ МГУ Норильск КПП 245745001, Адрес:663302, Красноярский край, г. Норильск, ул. Комсомольская, д. 22,пом. 83

ООО ЦГ МГУ КПП 890445002, Адрес:629307, Ямало-Ненецкий АО, г. Новый Уренгой, ул. Комсомольская, 5Д

ООО ЦГ МГУ КПП 381245001, Адрес: 664024, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Челюскинцев, д.5

Общество имеет следующие сертификаты соответствия требованиям ГОСТ Р ИСО 9001/2015 (ISO:2015) Система менеджмента качества, ГОСТ ISO 14001:2016 (ISO 14001:2015) Система экологического менеджмента, ГОСТ Р ИСО 45001:2020 (ISO 45001:2018) Система менеджмента охраны здоровья и обеспечения безопасности труда;

ООО «ЦГ МГУ» является членом Ассоциации СРО «Центризыскания» №И.005.77.1802.01.2013 от 14 января 2013г.

Общество имеет следующие аттестаты испытательных лабораторий

-№RU.MCC.AЛ.1198 от 08.12.2022, №RU.MCC.AЛ.1007 от 27.02.2020 выданы АО «Мосстройсертификация»;

-№РА.RU.210065 от 15.07.2022 выдан ФСА РОСАККРЕДИТАЦИЯ;

-ААС.А.00681 от 31.03.2023 выдан ААЦ «Аналитика».

ООО «ЦГ МГУ» имеет лицензию Л039-00117-77/00632961 ГМ от 21.12.2022, которая выдана Федеральной службой по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 38(тридцать восемь) человек.

Основной вид деятельности Общества: лабораторные исследования грунтов, в том числе и мерзлых, почв, вод, микробиологические исследования в рамках инженерно-геологических и инженерно-экологических изысканий, пробирный анализ.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Тропин Дмитрий Викторович – учредитель, размер доли 382500 (Двести пятьдесят пять тысяч) рублей

Кривцов Евгений Юрьевич – учредитель, размер доли 382500 (Двести пятьдесят пять тысяч) рублей

Сведения об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

-амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

-порядок отражения ОС в НУ и БУ отличается, приводя к образованию временных разниц, так как для целей бухгалтерского учета лимит стоимости основных средств установлен в учетной политике в пределах 40 000 руб., а для целей налогового учета в пределах 100000 руб.

-материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;

-списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

-Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

-База распределения косвенных затрат - сумма прямых затрат

В 2023 году резервный капитал не создавался.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

В 2023 году переоценка основных средств не проводилась

Резерв на ремонт основных средств не создавался.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «ЦГ МГУ» не имеет.

В 2023 году Обществом не производился перевод займов из краткосрочных в долгосрочные.

В связи с тем, что способ отражения учета основных средств в налоговом и бухгалтерском учете отличается, то в отчетном периоде образовалась временная разница, что повлекло к образованию отложенного налогового обязательства 895 тыс. руб. и к расхождению показателей в НДС по налогу на прибыль и отчете о финансовых результатах.

Выручка от обычных видов деятельности в 2023 году 340980 тыс. руб.

Внереализационные доходы - 7780 тыс. руб., в том числе 341 тыс. руб.- курсовая разница, 7384 тыс. руб.- штрафы, пени, неустойки по решению суда. Также 4 тыс.руб-исправительные записи прошлых лет.

Генеральный директор

Тропин Дмитрий Викторович _____(подпись)

Главный бухгалтер

Тропин Дмитрий Викторович _____(подпись)