

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД**

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Первая Геотехническая Компания» (далее – «Общество») образовано в 2000 г. и осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность в области архитектуры;
- Инженерно-техническое проектирование;
- Геологоразведочные и геофизические работы;
- Геодезическая и картографическая деятельность.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 83 человека (31 декабря 2020 г. – 45 человек, 31 декабря 2019 г. – 33 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 197342, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Кантемировская, д.4 литера А, помещение 11Н.

Органами Общества являются Общее собрание участников Общества и Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований, что вкупе с другими юридическими и фискальными факторами создает дополнительные сложности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г.

В учетную политику Общества в 2021 г. изменения не вносились.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	5 - 7 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 - 20 лет
Офисное оборудование	2 - 10 лет
Транспортные средства	5 - 7 лет
Другие виды основных средств	5 - 7 лет

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства по состоянию на отчетные даты имеют следующую структуру:

на 31 декабря 2021 г.

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	тыс. руб.
			Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	28059	16445	11614
Офисное оборудование	8265	3875	4390
Транспортные средства	13981	5198	8783
Производственный и хозяйственный инвентарь	2355	1738	617
Другие виды основных средств	1570	631	939
ИТОГО	54231	27887	26344

на 31 декабря 2020 г.

тыс. руб.

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	18939	13304	5635
Офисное оборудование	3649	2075	1574
Транспортные средства	6662	2280	4382
Производственный и хозяйственный инвентарь	1705	1642	63
Другие виды основных средств	1268	415	853
ИТОГО	32223	19716	12507

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды(лизинга), а также на балансе на счете 01.03.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2021 г. Общество заключило 7 договоров лизинга и получило в пользование по договору лизинга автотранспортные средства и оборудование.

Стоимость основных средств, полученных в аренду по договорам лизинга, числящихся на счете 01.03 составляет 11 706 тыс. руб. на 31 декабря 2021 г. (за минусом начисленной амортизации), числящихся на забалансовом счете – 9772 тыс. руб.

В составе арендованных основных средств числятся:

BMW 730Ld*Drive

Прибор трехостного сжатия ,2021 г .вып.

Volkswagen Tiguan 110 кВт

Nissan Terrano

BMW X1 xDrive18d

KIA SPORTAGE

Mercedes-Benz VITO 119 CDI 4*4

УРБ-2А2 (701402) Установка разведовательного бурения

Установка блочная буровая "Опенок" ББу 000-11

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Ниже приведена информация по финансовым вложениям:

тыс. руб.

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	31.12.2021	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочные финансовые вложения			
Займы	5948	8500	
Средства на депозитных счетах	137 187	115400	39200

Итого краткосрочные финансовые вложения	143 135	123900	39200

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствуют.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средневзвешенной себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражаются по рыночной стоимости.

Ниже приведена стоимость материально-производственных запасов по состоянию на отчетные даты:

	тыс. руб.		
Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сырье и материалы	2261	1039	11
Топливо	130	295	
Запасные части	781		
Прочие материалы	139	168	72
Товары для перепродажи	45 168		
Итого запасы	48 479		

По результатам анализа, проведенного в отношении запасов по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г., резерв под снижение их стоимости не создавался.

8. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, относящиеся к году, следующему за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

Расшифровка прочих оборотных и внеоборотных активов приведена ниже:

Виды активов	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий		1645		1043		246
Авансовые платежи на приобретение объектов нематериальных активов						
Расходы на страхование рисков		273		64		
Страхование работников		141				
Прочие		526				
Итого		2585		1107		246

тыс. руб.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Виды дебиторской задолженности	31.12.2021			31.12.2020			31.12.2019		
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	За вычетом резерва	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	За вычетом резерва	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	За вычетом резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность									
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков									
Итого долгосрочная									

тыс. руб.

Виды дебиторской задолженности	31.12.2021			31.12.2020			31.12.2019		
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	За вычетом резерва	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	За вычетом резерва	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	За вычетом резерва
дебиторская задолженность									
Краткосрочная дебиторская задолженность									
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	209341	47900	161441	151379		151679	9909		9909
Авансы поставщикам и подрядчикам	28696		28696	15606		15606	108884		108884
Прочая дебиторская задолженность	16967		16967	18816		18816	9020		9020
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	25504	47900	207104	185801		185801	127813		127813
Итого	255004	47900	207104	185801		185801	127813		127813

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

У Общества отсутствуют денежные средства в иностранной валюте.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	24832	8214	9847
Средства на специальных счетах в банках			
Итого денежные средства			
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	137817	115400	39200
Итого денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	162649	123614	49047

Краткосрочные банковские депозиты размещены в ФИЛИАЛЕ «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» в российских рублях со сроком размещения до трех месяцев.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования.

11. Капитал

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. являлись физические лица господин Шатский В.Ю. (80%) и госпожа Шатская Е.Н. (20%).

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В 2021 году были выплачены дивиденды участникам общества в сумме 6 000 000 руб.

12. Заемные средства

Ниже приведены данные о заемных средствах Общества, представленных банковскими кредитами:

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2021	2020	2021	2020
Остаток задолженности по заемным средствам на начало года			8157	
Получено банковских кредитов в отчетном году				8157
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную				
Начислено процентов				
Погашено в части основной суммы долга				
Погашено в части начисленных процентов				
Остаток задолженности по заемным средствам на конец года			20	8157

тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Краткосрочные кредитные линии:				
СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПРОМСВЯЗЬБАНК	20			
Итого краткосрочные кредитные линии	20			
Текущая часть долгосрочных обязательств:				
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов				
Проценты по долгосрочному кредитному договору				
Итого текущая часть долгосрочных обязательств				

Итого краткосрочные заемные средства	20			
---	-----------	--	--	--

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки	Срок погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Краткосрочные кредитные линии:				
СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПРОМСВЯЗЬБАНК	8157			
Итого краткосрочные кредитные линии				
Текущая часть долгосрочных обязательств:				
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов				
Проценты по долгосрочному кредитному договору				
Итого текущая часть долгосрочных обязательств				
Итого краткосрочные заемные средства	8157			

На 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. краткосрочные заемные средства выражены в российских рублях.

13. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	296515	217682	83344
Авансы полученные	60347	23786	47413
Кредиторская задолженность по налогам и сборам			
Прочая кредиторская задолженность	56624	29721	16204
Итого кредиторская задолженность	413486	271189	146961

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г., выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г. (2020 г. и 2019 г.) отсутствует.

14. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

15. Выручка от продаж

Выручка от реализации товаров, работ, оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров, выполнения работ (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям, при наличии таковых.

В течение указанных периодов Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

Генеральный директор

ООО «Первая Геотехническая Компания» _____ В.Ю. Шатский

31 марта 2022 г.