

П О Я С Н Е Н И Я
к бухгалтерской отчетности
за 2022 год

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МорНефтеГазСтрой»;

Сокращенное наименование: ООО «МорНефтеГазСтрой» - (далее по тексту Общество).

Местонахождение Общества и органа управления: 199406, Санкт-Петербург г, Гаванская ул, дом № 34, литер А, помещение 1Н, офис 5

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №15 по Санкт-Петербургу, государственный регистрационный номер 1107847016694 от 02.02.2010 г.

30.01.2017г. Общество поставлено на учёт в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №16 по Санкт-Петербургу по месту нахождения, с присвоением ИНН7813463223/КПП780101001 (Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения)

Участниками Общества являются:

На дату образования (отчетную дату)			Изменения в отчетном периоде (дата 26.08.2022)		
Участник, наименование организации (ФИО)	Сумма, руб.	Доля в уставном капитале, %	Участник, наименование организации (ФИО)	Сумма, руб.	Доля в уставном капитале, %
Мецатунянец Рубен Вячеславович	500 000,00	50	Мецатунянец Рубен Вячеславович	275 000,00	27,5
Михайлов Дмитрий Викторович	500 000,00	50	Михайлов Дмитрий Викторович	-	-
			Резникова Елена Леонидовна	400 000,00	40
			Резников Дмитрий Владимирович	275 000,00	27,5
			Колпаков Сергей Александрович	50 000,00	5

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Численность работников ООО «МорНефтеГазСтрой» на конец отчётного периода составила 67 человек. Среднесписочная численность за 2022 год составила 61 человека.

Основным видом деятельности Общества по итогам работы за период 2022 г. является: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием – код по ОКВЭД 46.73.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении 2022 года и была направлена на получение доходов в отчётном и последующих периодах.

Уровень существенности, закреплённый Обществом в учётной политике утвержден в размере 5% валюты баланса, что составило сумму не менее 25 056 тыс. руб.

Общество имеет следующие свидетельства о членстве в СРО, лицензии, сертификаты соответствия:

- Членство в СРО А «Объединение строителей СПб» рег. номер в реестре членов №2042 дата регистрации 08.08.2018г.;

- Членство в СРО А «Объединение изыскателей» рег. номер в реестре членов №256 дата регистрации 08.08.2019г.;

- Членство в СРО А «Объединение проектировщиков» рег. номер в реестре членов №892 от 14.11.2019г.;

- Лицензия МЧС №78-Б/02114 от 08.02.2018г. – Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;

- Лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору №СЕ-(У)-03-101-4645 от 11.04.2019г. – Право на эксплуатацию ядерных установок на атомных станциях;

- Лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору №СЕ-10-101-4711 от 26.07.2019г. – Право на проектирование и конструирование ядерных установок на атомных станциях;

- Лицензия Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии №78-00146Ф от 26.08.2019г. – осуществление геодезической и картографической деятельности;

- Сертификат соответствия №ОГН1. RU.1416.K00224 K00844 системы менеджмента качества на соответствие требованиям СТО Газпром 9001-2018 от 28.08.2022г.;

- Сертификат соответствия системы менеджмента качества требованиям стандарта ГОСТ Р ИСО 9001-2015 №RUSEXP-RU-000285 от 22.03.2023г.;

- Свидетельство об оценке деловой репутации №ОГН1.RU.1416.00084 ДР00459 от 26.08.2022г.;

- Свидетельство №470778 от 17.11.2012 на товарный знак ООО «МорНефтеГазСтрой»;
- Свидетельство № 750421 от 11.03.2020 на товарный знак ИНФЛЕКС;
- Свидетельство № 745386 от 06.02.2020 на товарный знак ИНФЛЕКСПАЙП;
- Патент № 2724093 от 19.07.2019 «Система трубопровода для пожаротушения»;
- Сертификат соответствия № ОГН9.RU.1102.V00066 П 01824 от 21.09.2021 на продукцию - системы повышения предела функциональной огнестойкости технологического оборудования ОПК-ЗФО, моделей: «ОПК-ЗФО-60», «ОПК-ЗФО-300», выпускаемой по ТУ 23.99.19-006-33138914-2018 (с изм. 1);
- Сертификат соответствия № ОГН9.RU.1105.V00006 П 03657 от 19.12.2022 на продукцию – Огнезащитный состав для металлических конструкций «ИНФЛЕКС-ФА-21» выпускаемый по ТУ 2310-007-30622302-2015 (с изм. 2);
- Сертификат соответствия № ОГН9.RU.1105.V00007 П 03658 от 19.12.2022 на продукцию – Огнезащитный состав для металлических конструкций «ИНФЛЕКС-ФА-21» выпускаемый по ТУ 2310-007-30622302-2015 (с изм. 2);
- Сертификат соответствия № РОСС RU.АД07.Н.02254 от 17.06.2020 на продукцию – Трубопровод гибкий, с применением труб Инфлекспайп, с диаметром от 25 до 200мм ТУ25.13.30-004-64254620-2016;
- Сертификат соответствия № НСОПБ.RU.ЭО.ПР.318.Н.00004 от 15.03.2022г. на огнезащитный состав для металлических конструкций ИНФЛЕКС-ФА-21 по ТУ 2310-007-30622302-2015 (с изм. 2);
- Сертификат соответствия № НСОПБ.RU.ЭО.ПР.318.Н.00021 от 13.12.2022г. на огнезащитный состав для металлических конструкций ИНФЛЕКС-ФА-21 по ТУ 2310-007-30622302-2015 (с изм. 2);

Для осуществления безналичных расчётов, в том числе в рамках государственных контрактов (государственных оборонных заказов) Общество, имеет счета в банках:

- ПАО Банк Санкт-Петербург
- ПАО Сбербанк
- ПАО Банк ВТБ
- ПАО Промсвязьбанк
- АО Газпромбанк
- АО РАЙФФАЙЗЕНБАНК
- Федеральное Казначейство

- Рублев (банкрот)

Остаток денежных средств в указанных банках на 31.12.2022 г. составил 29 530 тыс. руб. Из них 27 178 тыс. руб. отражены в строке денежные средства и денежные эквиваленты, а 2 352 тыс. руб. в строке финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работ, услуг, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Доходы от реализации по основным видам деятельности (без НДС) составили:

- за 2022 г. - 1 037 001 тыс. руб.

- за 2021 г. - 1 278 652 тыс. руб.

В связи с уменьшением объёма продаж рост доходов от реализации снизился на 18.9 % по сравнению с доходами, полученными за 2021 год.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы по основным видам деятельности составили:

- в 2022 г. – 695 907 тыс. руб.

- в 2021 г. - 852 297 тыс. руб.

Расходы на реализацию уменьшились на 18,35 % по сравнению с 2021 годом.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности составил:

- в 2022 г. – 39 163 тыс. руб. Валовая прибыль по основным видам деятельности за 2022г. составила 32,89 % от реализации доходов по основным видам деятельности.

- в 2021 г. - 187 831 тыс. руб. Валовая прибыль по основным видам деятельности за 2021г. составила 33% от реализации доходов по основным видам деятельности.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета за 2022 год составила 102 258 тыс. руб., в том числе:

- реализация прочего имущества – 1 740 тыс. руб.;

- проценты по депозитам и займам – 9 072 тыс. руб.;

- излишки товарно-материальных ценностей – 66 тыс. руб.;

- восстановление прочих начисленных обязательств и списание ранее начисленных

резервов по сомнительным долгам – 67 034 тыс. руб.;

- Реализация ОС – 168 тыс. руб.;

- прочие внереализационные доходы – 33 250 тыс. руб.

В 2021г. сумма прочих доходов составила 296 940 тыс. руб. По сравнению с 2021г. сумма прочих доходов снизилась на 66%.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета за 2022 год составила – 72 688 тыс. руб., в том числе:

- НДС за счет собственных средств – 1 629 тыс. руб.;

- формирование резервов по сомнительным долгам, прочих условных обязательств – 36 564 тыс. руб.;

- расходы на услуги банков – 2 419 тыс. руб.;

- курсовые разницы – 4 446 тыс. руб.;

- списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 6 309 тыс. руб.;

- имущественные налоги – 2 478 тыс. руб.;

- прочие внереализационные расходы – 18 844 тыс. руб.

В 2021г. сумма прочих расходов составила 72 688 тыс. руб. По сравнению с 2021г. сумма прочих расходов снизилась на 54%.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Прибыль до налогообложения, полученная в 2022 году, составила 55 128 тыс. руб.

Сумма начисленных обязательств по налогу на прибыль за 2022 г. составила 15 965 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 39 163 тыс. руб.

8. Сведения об учетной политике организации и отдельных фактах финансово-хозяйственной деятельности.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и иными действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №1 от 25.12.2015 г.

В 2022 году ООО «МорНефтеГазСтрой» ввело в эксплуатацию объектов основных средств на общую сумму 6 938 тыс. руб.

Реализация и прочее выбытие основных средств в течение 2022г. составило 422 тыс. руб.

Согласно учетной политике Общества, учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. (с изменениями, внесенными Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640).

Согласно учетной политике Общества, учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение, с учетом расходов на их доставку.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) не создавался ввиду отсутствия существенных признаков обесценения МПЗ.

По состоянию на 31.12.2022 г. остатки незавершенного производства составили 2 270 тыс. руб., что соответствует условиям действующих договоров (контрактов) с покупателями и заказчиками.

Общество ведет отдельный учет затрат по подразделениям-проектам в разрезе статей затрат, направлений деятельности, заказов, договоров.

При выполнении работ по государственным заказам за счет средств государственного бюджета учет затрат осуществляется отдельно по каждому государственному заказу. Основание: Постановление №47 Правительства Российской Федерации от 19 января 1998 года.

Состав затрат по каждому государственному заказу определяется в соответствии с «Порядком определения состава затрат на производство продукции оборонного назначения, поставляемой по государственному оборонному заказу», утвержденному приказом №200 Минпромэнерго России от 23.08.2006 года.

В 2022 году Обществом размещены временно свободные денежные средства на депозитных счетах в размере 2 037 500 тыс. руб. Получено процентов по размещённым депозитам – 8 783 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022г. остаток денежных средств на депозитных счетах – 13 852 тыс. руб.

Основными заказчиками ООО «МорНефтеГазСтрой» в 2022 году по основным видам деятельности являлись:

ООО "РЕНЕЙССАНС ХЭВИ ИНДАСТРИС" (9,6 % от общего объема продаж)

АО "ПО "Севмаш" (3,3 % от общего объема продаж)

ООО «СТРОЙКОНСАЛТИНГ» (12,2 % от общего объема продаж)

Филиал Акционерной Компании «ЯМАТА Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети» (50,7 % от общего объема продаж)

ООО «ГАЗПРОМ ПРОЕКТИРОВАНИЕ» (5 % от общего объема продаж)

ООО «НГТИИ» (4,7 % от общего объема продаж)

ПАО «СИБУР ХОЛДИНГ» (2,8 % от общего объема продаж)

Основными поставщиками по поставкам, выполнению работ и услуг, связанными с основными видами деятельности в 2022 г. являлись:

ООО «АТ»

АО «ДОНГИС»

ООО «ПРОГРЕСС»

ООО «СБА-ХОСПИТЭЛИТИ»

ООО «ПРОМСЕРВИС-НОРД»

ООО «РОКВУЛ»

Дебиторская задолженность по данным бухгалтерской отчетности и бухгалтерского учета Общества на 31.12.2022 г. составила 280 372 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по данным бухгалтерской отчетности и бухгалтерского учета Общества на 31.12.2022 г., составила 163 133 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность перед поставщиками и заказчиками в отчетном периоде отсутствует.

Дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

На конец отчетного периода сформирован резерв по сомнительным долгам по задолженности с нарушением сроков, установленными Договорами (контрактами) в размере 48 492 тыс. руб.

Основными дебиторами в 2022 г. являются:

ООО «ГАЗПРОМ ПРОЕКТИРОВАНИЕ»

ООО «НГТИИ»

ООО «ИСТА-ТЕХНИКА»

ЯМАТА Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети

ООО «РЕНЕЙССАНС ХЭВИ ИНДАСТРИС»

ОАО «ССЗ «Красные Баррикады»

Основными кредиторами в 2022 г. являются:

ООО «ПРОГРЕСС»

АО «НИПИГАЗ»

ПО СЕВМАШ

АО «ДОНГИС»

ООО «СПЕЦПОИСК»

ООО «ЭДЕЛЬВЕЙС»

Просроченная задолженность перед сотрудниками Общества по оплате труда на 31.12.2022 года отсутствует. Остаток резерва отпусков на 31.12.2022 г. составил 13 969 тыс. руб. и будет использован работниками Общества в соответствии с утвержденным графиком отпусков в 2023 году.

За 2021 год были выданы обеспечения обязательств за ООО «ОПК» ИНН 7842511513 по полученным банковским гарантиям, действовавшие в течении отчетного периода:

1) Банковская гарантия на гарантийные обязательства №00423-21-06 для АО «ПО Севмаш» ИНН 2902059091 на сумму 764 691,67 руб., срок 19.07.2021 – 30.08.2023гг.

2) Банковская гарантия на возврат аванса №00869-21-06 для АО «Машпромлизинг» ИНН 7705456910 на сумму 620 100,00 евро (52 110 351,54 руб.), срок 29.10.2021- 30.05.2023гг.

9. Операции со связанными сторонами и зависимыми лицами.

Тижук Мария Михайловна – генеральный директор (единоличный орган управления).

За 2022 год начислено (выплачено):

- 598 299,00 руб. - оплата труда по штатному расписанию;

удержанный НДФЛ – 77 779 руб.

страховые взносы – 115 464,81 руб.

Мецатунянц Рубен Вячеславович - участник Общества (50% уставного капитала по 25.08.2022г, 27,5% уставного капитала с 26.08.2022г.) За 2022 год начислено и выплачено:

- 33 411 765,00 руб. дивидендов, в том числе НДФЛ 4 911 765,00 руб., а именно: 650 000,00 руб. (по ставке 13% до превышения 5 млн.), 4 261 765,00 руб. (по ставке 15% с превышения 5 млн.);

- 9 788 694,78 руб. - оплата труда по штатному расписанию, удержанный НДФЛ 650 000,00 руб. (по ставке 13% до превышения 5 млн.), 718 304,00 руб. (по ставке 15% с превышения 5 млн.);

Страховые взносы – 1 484 356,58 руб.

Михайлов Дмитрий Викторович - участник Общества по 25.08.2022г. (50% уставного капитала). За 2022 год начислено и выплачено:

- 20 470 588,00 руб. дивидендов, в том числе НДФЛ 2 970 588,00 руб., а именно: 650 000,00 руб. (по ставке 13% до превышения 5 млн.), 2 320 588,00 руб. (по ставке 15% с превышения 5 млн.);

- 4 413 823,24 руб. - оплата труда по штатному расписанию, удержанный НДФЛ 573 277,00 руб. (по ставке 13% до превышения 5 млн.);

Страховые взносы – 649 220,07 руб.

Резникова Елена Леонидовна - участник Общества с 26.08.2022г. (40% уставного капитала). За 2022 год начислено и выплачено 18 705 882,00 руб. дивидендов, в том числе НДФЛ 2 705 882,00 руб., а именно: 650 000,00 руб. (по ставке 13% до превышения 5 млн.), 2 055 882,00 руб. (по ставке 15% с превышения 5 млн.).

Резников Дмитрий Владимирович - участник Общества с 26.08.2022г. (27,5% уставного капитала). За 2022 год начислено и выплачено:

- 12 823 530,00 руб. дивидендов, в том числе НДФЛ 1 823 530,00 руб., а именно: 650 000,00 руб. (по ставке 13% до превышения 5 млн.), 1 173 530,00 руб. (по ставке 15% с превышения 5 млн.);

- 8 389 024,94 руб. - оплата труда по штатному расписанию, удержанный НДФЛ 650 000,00 руб. (по ставке 13% до превышения 5 млн.), 507 754,00 руб. (по ставке 15% с превышения 5 млн.);

Страховые взносы – 1 236 593,26 руб.

Колпаков Сергей Александрович - участник Общества с 26.08.2022г. (5% уставного капитала). За 2022 год начислено и выплачено 2 298 851,00 руб. дивидендов, в том числе НДФЛ: 298 851,00 руб. (по ставке 13% до превышения 5 млн.).

Все операции со связанными сторонами и зависимыми лицами, по контролируемым сделкам были проведены в соответствии с действующим законодательством по рыночным ценам.

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

Генеральный директор

Исполнительный директор

Директор по развитию

Заместитель начальника операционного управления

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества, составило (тыс.руб.):

Наименование	2022г.	2021г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, включая страховые взносы)	31 675,41	22 767,93

10. События после отчетной даты.

С 21 февраля 2022 года на российских фондовом и валютном рынках отмечена значительная волатильность на фоне геополитической ситуации. Некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. Руководство Компании в настоящее время оценивает последствия данных событий.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано в сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. Также в настоящий момент (из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию, в том числе - продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами) весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Компанией выручки. В целом Компания не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Компания осуществляет свою деятельность, Компания предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Также Общество не располагает информацией о необходимости досрочного исполнения своих долгосрочных обязательств.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после

отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Общество намерено продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев после отчётной даты.

30.03.2023г.

Генеральный директор
ООО «МорНефтеГазСтрой»

Главный бухгалтер
ООО «МорНефтеГазСтрой»



Тижук М.М.

Князева Е.А.