

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год  
ООО «ТоннельГеоСтрой»**

**1. Общие сведения**

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТоннельГеоСтрой»

Сокращенное: ООО «ТГС»

Место нахождения и почтовый адрес Общества:

197022, Санкт-Петербург г, Академика Павлова д.14 корпус 2, лит Ж, помещение 169.

контактный телефон: +7(812) 363-49-66;

факс: отсутствует;

адрес электронной почты: [info@tgs.com.ru](mailto:info@tgs.com.ru)

Общество с ограниченной ответственностью «ТоннельГеоСтрой» (далее «Общество») создано 21.03.1995 и на данный момент представляет собой стабильную и успешно развивающуюся компанию.

Специализируясь в области строительства, ремонта и санации инженерных сетей, а также строительства подземных инженерных сооружений, компания ТоннельГеоСтрой с самого начала ориентировалась на использование самых передовых технологий в своей отрасли и на данный момент имеет в арсенале ООО «ТГС» современные тоннеле проходческие комплексы, буровые установки и уникальное сопутствующее оборудование. Благодаря общему профессионализму сотрудников, а также наличию узкопрофильных специалистов, компания способна решать сложные и уникальные задачи по строительству объектов инженерного обеспечения.

За годы своей деятельности компания ТоннельГеоСтрой зарекомендовала себя как надежный деловой партнер, грамотный и ответственный подрядчик, выполняющий весь комплекс порученных работ, начиная от этапа проектирования и заканчивая этапами оформления исполнительной документации и сдачи объектов в эксплуатацию.

Успешно выполняя работы практически во всех регионах России, компания приобрела бесценный опыт, участвуя в реализации таких крупных проектов как:

- строительство кольцевой автомобильной дороги в Санкт-Петербурге;
- организация и строительство инфраструктуры инженерного обеспечения стадиона футбольного клуба «Зенит» на Крестовском острове в Санкт-Петербурге;
- подготовка города Сочи к XXII Олимпийским зимним играм и XXI Паралимпийским зимним играм 2014 года;
- строительство магистрального газопровода «КС «Изобильный» - Невинномысск».

**ЗАКАЗЧИКИ**

Самыми крупными заказчиками ООО «ТГС» выступают такие организации, как:

- Комитет по энергетике и инженерному обеспечению г. Санкт-Петербург;
- СПб ГУ «Управление Заказчика по строительству и капитальному ремонту объектов инженерно-энергетического комплекса;
- Государственное учреждение «Главное управление строительства Краснодарского края»;
- ООО «Подводтрупобоводстрой

(ОКВЭД 42.21). Уставный капитал (УК) Общества сформирован и оплачен полностью и составляет 961 700 000-00 (Девятьсот шестьдесят один миллион семьсот тысяч) рублей.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 497 (Четыреста девяносто семь) человек.

Фонд оплаты труда в 2022-м году сформирован из начислений заработной платы по окладам за фактически отработанное время и премий. Фонд оплаты труда составил 592 238 т.р (Пятьсот девяносто два миллиона двести тридцать восемь тысяч) рублей 00 копеек.

Средняя месячная оплата труда по организации за 2022-й год составила 99 302 (Девяносто девять тысяч триста два рубля) 00 копеек.

Заработная плата административно-управленческого персонала составила 149 819 000 (Сто сорок девять миллионов восемьсот девятнадцать тысяч) рублей 00 копеек.

В настоящее время Общество фактически расположено по адресу: 197022, Санкт-Петербург, ул. Академика Павлова д.14 корпус 2 (договор аренды №58-13/03/20 от 18.03.2020).

Участниками общества по состоянию на 31 декабря 2022 года согласно Информации о зарегистрированных лицах регистратора –АО «РТ-Регистратор», являются:

- Физическое лицо Шульжик Сергей Константинович с долей 100 % УК;  
Общество имеет обособленные подразделения:
  - Симферополь
  - Богородское
  - Мирное
  - Дудинка

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Генеральный директор Общества, действующий на основании Устава—Добрых Игорь Федорович

## **II. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность за 2022 год подготовлена на основе положений учетной политики, принятой Обществом в соответствии с приказами №312 и 313 от 31.12.2021г.

Основными элементами учетной политики являются:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности; формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности;
- порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
- методы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями;
- другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.
- ведение налогового учета на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020. На данный стандарт компания перешла перспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020).

### **1.Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 16.12.2011 и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

## 2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2022г. на учете Общества отсутствуют

## 3. Основные средства

По состоянию на 31.12.2022г. на учете Общества зарегистрировано 215 (Двести пятнадцать) основных средств, общей стоимостью 1 152 828 т.рублей:

## 4. Материально-производственные запасы

Материально- производственные запасы в течение 2022 года оценивались и учитывались в сумме фактических затрат на их приобретение. В отчетном году поступило материалов на 2 567 941 550,82 руб., а списано на издержки производства и обращения материально-производственных запасов 1 802 457 982,52 руб.

Остаток материалов на 31.12.2022г. составляет 1 691 978 301 руб.

## 5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества в размере, определенном Уставом Общества, и составляет 961 700 000 (Девятьсот шестьдесят один миллион семьсот тысяч) рублей.

Резервный капитал отсутствует

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

## 6. Кредиты и займы полученные

На 31.12.2022 г. объем привлеченных займов от учредителей в форме временной финансовой помощи с учетом их частичных погашений и зачетов взаимных требований отсутствует.

По контрагентам задолженность по займам на 31.12.2022г. составляет 1 152 353 800,59

Привлечение заемных средств путем выдачи векселей в 2022 году Обществом не осуществлялось.

Банковских кредитов в 2022 году Общество не получало.

## 7. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2022г. составляет **466 128 464,30** руб., из них:

-на рублевых счетах – **466 128 464,30** руб., из них:

Счет	
Банковские счета	
51	466 128 464,30
40702810302000002012, СФ АО "СМП БАНК"	33 184,82
ВБРР 2 основной	
ВБРР основной	123 037,92
Корпоративная карта РНКБ	
ОТДЕЛЕНИЕ РЕСПУБЛИКА КРЫМ КЕРЧЬ	451 185 448,09
РАЙФФАЙЗЕН	260 314,88
РАЙФФАЙЗЕН Спец.счет	194 000,00
РНКБ БАНК	89 594,80
УРАЛСИБ	2 035 602,24

ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ (40702810000060001464)	12 207 281,55
<b>Итого</b>	<b>466 128 464,30</b>

Остатки по валютным счетам на 31.12.2022

Счет	
Банковские счета	
Валюта	
52	1 834 891 988,11
Уралсиб USD текущий USD	
УРАЛСИБ ЕВРО текущий EUR	
ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО) CNY (Китайский юань)	211 414 302,86
CNY	211 414 302,86
	22 474 242,78
ЮАНЬ УРАЛСИБ ТЕКУЩИЙ	1 623 477 685,25
CNY	1 623 477 685,25
	180 578 424,53
<b>Итого</b>	<b>1 834 891 988,11</b>

в кассе остаток денежных средств отсутствует.

#### **8.Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы. Активы и обязательства в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества практически отсутствуют.

#### **9.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет финансовых вложений.

#### **10.Оценочные резервы**

Обществом не создавался резерв на оплату отпусков и не применялся ПБУ 18/02 в связи с тем, что Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и данные изменения не оказывают существенного влияния на бухгалтерскую

отчетность. Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Дебиторская задолженность покупателей является текущей и при проведении инвентаризации обязательств перед составлением бухгалтерской отчетности за 2022 год в большинстве своем подтверждена актами сверки взаимных расчетов. Просроченная дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками на балансе Общества отсутствует, что подтверждено результатами инвентаризации обязательств, проведенной перед составлением бухгалтерской отчетности за 2022 год.

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### **1. Государственная помощь**

Государственную помощь в 2022 году Общество не получало.

#### **2. Совместная деятельность**

Общество в 2022 году не заключало договоры простого товарищества.

#### **3. Налоги**

Для целей налогообложения в 2022 году Общество применяло ОСНО.

Общество является плательщиком взносов во внебюджетные фонды в размерах от Фонда оплаты труда:

-в ПФР в размере 22,0%;

-в ФФ ОМС РФ в размере 5,1%

-в ФСС РФ в размере 2,9% (финансирование расходов по временной нетрудоспособности и в связи с материнством) и 0,9% (финансирование расходов в связи с несчастными случаями и травматизмом на производстве).

В соответствии со статьей 6 Федерального закона N 102-ФЗ установлено для плательщиков страховых взносов, признаваемых субъектами малого или среднего бизнеса, в отношении части выплат превышающих величину минимального размера оплаты труда, применяются следующие пониженные тарифы страховых взносов:

1. на обязательное пенсионное страхование 10%. Тариф распространяется как на выплаты в рамках предельной базы, так и сверх нее.

2. на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством - в размере 0,9 процента;

3. на обязательное медицинское страхование - в размере 5,0 процентов.

По состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды.

Общество в качестве налогового агента является плательщиком НДФЛ с оплаты труда, начисляемой и выплачиваемой наемным работникам Общества. По состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет просроченной задолженности по НДФЛ.

#### **4. Пояснения по изменениям во вступительном сальдо бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года и отчета о финансовых результатах за 2022 год**

Настоящим сообщаем, что в вступительном сальдо бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года и Отчета о финансовых результатах за 2022 год изменений нет.

Изменений в бухгалтерской отчетности после даты окончания Аудиторской проверки за 2022 год не было.

#### **5. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2022 года**

В Отчете о финансовых результатах:

-В 2022 году выручка от реализации товаров, оказанных услуг и выполненных работ составила 4 955 363 тыс. руб.;

-финансовый результат от основной деятельности составляет прибыль в размере 4 144 971 тыс. руб.;

Налог на прибыль за 2022 год в сумме 77 446 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2022 года составила 296 080 тыс. руб.

Чистые активы общества на 31.12.2022 составили 1 762 383 тыс. руб.

Оплата труда осуществлялась в установленные сроки. Судебных претензий и исполнительного производства по претензиям к Обществу в части исчисления и перечисления (выплаты) заработной платы на 31 декабря 2022 года нет.

#### **6. Затраты на инновацию и модернизацию**

Затраты на инновацию и модернизацию в 2022 году не производились и не планировались к осуществлению.

#### **7. События после отчетной даты (СПОД)**

События после отчетной даты (СП), признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, можно условно представить на два типа:

- 1 тип, События, подтверждающие данные отчетности на 31 декабря 2022 года, т.е., события, возникшие на отчетную дату;
- 2 тип. События, создающие специфические условия, возникающие после 31 декабря 2022 года, т.е., события, возникающие после отчетной даты.

СПОД 1 типа в силу незначительности и нереальности их возникновения в настоящем отчете выделить не представляется возможным. Возможность неправильного группового отнесения нематериальных активов представляется незначительным фактором искажения данных бухгалтерской отчетности, сведений о возможном банкротстве дебиторов у организации нет.

#### **8. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами для Общества в 2022-м году являются:

- Физическое лицо – Добрых Игорь Федорович, участник Общества, являющаяся Генеральным директором общества, и находящаяся в трудовых отношениях с обществом в силу Трудового договора (контракта)

- Физическое лицо – Шульжик Сергей Константинович, являющийся учредителем Общества  
Взаимные финансовые обязательства между Обществом и вышеназванными лицами по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

#### **9. Информация об управленческом персонале**

К управленческому персоналу относится генеральный директор, главный бухгалтер Общества.

#### **10. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Риски, связанные с деятельностью Общества, являются макроэкономическими рисками, влиянию которых подвержена российская экономика. При управлении предприятием должное внимание уделяется стратегическому анализу рисков, характерных для отрасли в целом и специфическим региональным рискам.

Группировка риска производится по следующим критериям:

- риски внутренней и внешней среды;
- общеотраслевые и специфические региональные риски
- риски со значительной тяжестью последствий и легко компенсируемые риски.

К рискам внутренней среды относятся: дефицит кадров научных, технических и строительных специальностей, инерционное сопротивление персонала изменениям (преобразованиям).

Риски внешней среды: воздействие со стороны региональных, муниципальных и федеральных властей, изменение законодательства, состояние взаимоотношений с поставщиками сырья, усиление конкуренции. Существенным риском является риск, связанный с нестабильностью рынка сырья, закупаемого Обществом.

Большой акцент следует делать на отраслевые факторы, к которым можно отнести: факторы управленческого риска; риск банкротства; риск сокращения спроса; риск конкуренции; риски, связанные с рынком сырья и поставщиками и т.д.

Кроме рисков, непосредственно связанных с хозяйственной деятельностью предприятия, возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств общезкономического характера, к ним можно отнести риски, связанные с несовершенством системы

налогообложения и государственных гарантий, снижением деловой активности в национальной экономике, нестабильностью ситуации на финансовых и товарных рынках, инфляцией, изменением банковских процентов, налоговых ставок;

Описание методов управления рисками, используемых обществом, а также ключевых мероприятий, реализованных обществом в области управления рисками:

в целях снижения рисков своей деятельности Общество намерено осуществить плановые мероприятия: нивелирование факторов управленческого риска за счет перспективного планирования и превентивных мероприятий по увеличению рынков сбыта и расширению ассортимента продукции, повышению качества и снижению себестоимости товаров и услуг, проведение рекламных компаний, мониторинг и маркетинг, обновление и развитие материально-технической базы Общества и др.

Общество производит организацию своей деятельности с минимальным риском, при этом финансирование осуществляется Обществом самостоятельно, специфический финансовый риск кредитования на данном этапе отсутствует.

Финансовые риски – основным финансовым риском является относительная ограниченность рынка сбыта по основной деятельности Общества. Потребителями оказываемых услуг в первую очередь должны быть производственные организации с определенным профилем деятельности. Возможные финансовые риски, отражающиеся на деятельности общества, регулируются уровнем устанавливаемых цен на производимую продукцию.

Правовые риски – практически отсутствуют, так как Обществом соблюдаются юридические требования действующего налогового, гражданского и уголовного законодательства.

#### **11.Информация о затратах на энергетические ресурсы (газ, вода, тепло- и электроэнергия)**

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов (электроэнергия, вода, тепло) в 2022 году составили 6 548 208,47 руб., из них:

- Водоснабжение, водоотведение (ГУП "ВОДОКАНАЛ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА") – 735 840 руб.;
- Электроэнергия (АО "ПЕТЕРБУРГСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ") – 4 800 214,15руб.;
- Тепло (ГУП "ТЭК СПб") –1 012 154,32 руб.

Затраты, связанные с использованием ГСМ Обществом, в 2022 году составили 25 168 390,97 руб.

#### **12.Информация о выпуске подакцизной продукции**

Подакцизная продукция в 2022 году Обществом не производилась и не выпускалась.

#### **13.Информация о крупных сделках**

Крупных сделок, требующих согласия участников Обществав силу закона, в 2022 году не осуществлялись.

Генеральный директор

ООО «ТГС»

 Добрых И.Ф.

17.03.2023г.

