

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
ООО «ТоннельГеоСтрой»**

1. Общие сведения

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТоннельГеоСтрой»

Сокращенное: ООО «ТГС» ИНН 7825665993 ОГРН 1037843039838

Место нахождения и почтовый адрес Общества:

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

контактный телефон: +7(812) 943-64-25 +7(812) 438-76-42

факс: отсутствует;

адрес электронной почты: 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 так же 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:

- ГУП «ТЭК СПб»
- АО «Загорская ГАЭС-2»
- ГКУ «ИнвестСтрой Республики Крым
- ООО «Регионстрой»
- ООО «СУ-82»
- ООО "РечТрансЛогистик"

Основной вид деятельности по ОКВЭД **42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.**

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 2023 года составила 185 (Сто восемьдесят пять) человек.

Фонд оплаты труда в 2023-м году сформирован из начислений заработной платы по окладам за фактически отработанное время и премий. Фонд оплаты труда составил 377 128 250,93 рублей (Триста семьдесят семь миллионов сто двадцать восемь тысяч двести пятьдесят рублей 00 копеек).

Средняя месячная оплата труда по организации за 2023-й год составила 136 640,67 (Сто тридцать шесть тысяч шестьсот сорок рублей) 67 копеек.

Заработная плата административно-управленческого персонала составила 60 775 630,46 (шестьдесят миллионов семьсот семьдесят пять тысяч шестьсот тридцать) рублей 00 копеек.

Участниками общества по состоянию на 31 декабря 2023 года согласно Информации о зарегистрированных лицах регистратора –АО «РТ-Регистратор», являются:

- Юридическое лицо АО «ПАРАБЕЛЛУМ» с долей уставного капитала 100 %;

Общество имеет обособленные подразделения:

- Симферополь
- Мирное
- Дудинка
- Сергиево-Посадский

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

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

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2023 год подготовлена на основе положений учетной политики, принятой Обществом в соответствии с приказами №392 от 31.12.2022г.

Основными элементами учетной политики являются:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий 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.

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 31.12.2023г. на учете Общества отсутствуют

3. Основные средства

По состоянию на 31.12.2023г. на учете Общества зарегистрировано 215 (Двести пятнадцать) основных средств, общей стоимостью 1 152 828 т.руб:

4. Материально-производственные запасы

Материально - производственные запасы в течении 2023 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 31.12.2023г. 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 31.12.2023г. отсутствует.

6. Кредиты и займы полученные

На 31.12.2023 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 31.12.2023г. составляет 1 152 353 800,59

Привлечение заемных средств путем выдачи векселей в 2023 году Обществом не осуществлялось.

Банковских кредитов в 2023 году Общество не получало.

7. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2023г. составляет **21 854 796,56**руб., из них: на валютных счетах:

Турецкие лиры- 5 566 086

Китайские юани-1 161 181 899,18

-на рублевых счетах – **21 854 796,56**руб.

Банковские счета	Дебет
40702810302000002012, СФ АО "СМП БАНК"	2 546,53
40702810712010104188, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	88 699,56
ББР БАНК (АО), 40702810402100007523	41 676,81
ВБРР основной	159 400,92
РАЙФФАЙЗЕН	32 846,61
РАЙФФАЙЗЕН Спец.счет	182 000,00
РНКБ БАНК	5 278,95
УРАЛСИБ	9 056 929,63

ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ (40702810000060001464)	12 283 417,55
Итого	21 854 796,56

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 2023 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 2023 году не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Дебиторская задолженность покупателей является текущей и при проведении инвентаризации обязательств перед составлением бухгалтерской отчетности за 2023 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 2023 год.

III. Раскрытие существенных показателей

1.Государственная помощь

Государственную помощь в 2023 году Общество не получало.

2.Совместная деятельность

Общество в 2023 году не заключало договоры простого товарищества.

3.Налоги

Для целей налогообложения в 2023 году Общество применяло ОСНО.

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

1. на обязательное пенсионное страхование 30%. 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;

По состоянию на 31.12.2023г. 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 31.12.2023г. Общество не имеет просроченной задолженности по НДФЛ.

4. Пояснения по изменениям во вступительном сальдо бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчета о финансовых результатах за 2023 год

Настоящим сообщаем, что в вступительном сальдо бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года и Отчета о финансовых результатах за 2023 год изменений нет.

Изменений в бухгалтерской отчетности после даты окончания Аудиторской проверки за 2023 год не было.

5. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2023 года

В Отчете о финансовых результатах:

-В 2023 году выручка от реализации товаров, оказанных услуг и выполненных работ составила 2 780 856 тыс. руб.;

-валовая прибыль в размере 570 123 тыс. руб.;

Налог на прибыль за 2023 год в сумме 34 187 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2023 года составила 136 191 тыс. руб.

Чистые активы общества на 31.12.2022 составили 1 893 486 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 2023 года нет.

6. Затраты на инновацию и модернизацию

Затраты на инновацию и модернизацию в 2023 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 2023 год, можно условно представить на два типа:

- 1 тип. События, подтверждающие данные отчетности на 31 декабря 2023 года, т.е., события, возникшие на отчетную дату;
- 2 тип. События, создающие специфические условия, возникающие после 31 декабря 2023 года, т.е., события, возникающие после отчетной даты.

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

8. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества в 2023-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)

Взаимные финансовые обязательства между Обществом и вышеназванными лицами по состоянию на 31.12.2023г. 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 общеэкономического 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 2023 году составили 347 962,57 руб.,

Затраты, связанные с использованием ГСМ Обществом, в 2023 году составили 11 729,43 руб.

12.Информация о выпуске подакцизной продукции

Подакцизная продукция в 2023 году Обществом не производилась и не выпускалась.

Генеральный директор

ООО «ТГС»

 Добрых И.Ф.

15.03.2024 г.

