

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ПОЛАТИ»
ЗА 2022 ГОД**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛАТИ», сокращенное наименование ООО «ПОЛАТИ».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц ИФНС по г. Мытищи Московской области за № 1145029009982 20 августа 2014 года. Свидетельство 50 № 013857918.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ПОЛАТИ» 12300 (ОКОПФ) и 16 (ОКФС).

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ПОЛАТИ» - 141006, Российская Федерация, Московская область, город Мытищи, Олимпийский проспект, строение 29а, офис 402.

Основным видом деятельности ООО «ПОЛАТИ» является работа по установке строительных лесов и подмостей.

Списочная численность работающих в ООО «ПОЛАТИ» на 31.12.2022 года составила 1 818 чел.

Списочная численность работающих в ООО «ПОЛАТИ» на 31.12.2021 года составила 3 201 чел.

Генеральный директор ООО «ПОЛАТИ» - Зызыгин Александр Александрович.

1.1. ФИЛИАЛЫ ОБЩЕСТВА

1.1.1. Филиал ООО «ПОЛАТИ» в Республике Казахстан

23.09.2021 года, за уникальным номером 10100534013294 Отделом регистрации прав на недвижимое имущество и юридических лиц филиалом некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан по Атырауской области зарегистрирован Филиал общества с ограниченной ответственностью «ПОЛАТИ» в Республике Казахстан.

Место нахождения Филиала ООО «ПОЛАТИ» в республике Казахстан – 060000 Казахстан, Атырауская область, город Атырау, Проспект Студенттера, дом 52

Руководитель Филиал в республике Казахстан – Рыжков Виталий Витальевич.

1.1.2. Филиал ООО «ПОЛАТИ» в Королевстве Саудовской Аравии

28.03.2022 года, за единым номером предприятия 7028474562 Министерством торговли Королевства Саудовской Аравии зарегистрировала Филиал общества (Компании) с ограниченной ответственностью «Полати».

Место нахождения Филиала общества (Компании) с ограниченной ответственностью «Полати» - 34227 г. Аль-Хобар, ул. Тарека ибн Зияда, район Аль-Ракка Аль-Джанубийя, здание 7272.

Руководитель Филиала общества (Компании) с ограниченной ответственностью «Полати» - Русакова Анастасия Юрьевна

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ПОЛАТИ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПОЛАТИ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

2.1.1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ИНВЕНТАРНОГО ОБЪЕКТА, УЧИТЫВАЕМОГО В СОСТАВЕ НМА

ПБУ 14.5 Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

2.1.2. ОЦЕНКА ПРИ ПРИНЯТИИ НМА К БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

ПБУ 14.6 НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

2.1.3. ПЕРЕОЦЕНКА НМА

ПБУ 14.17- Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.
21

2.1.4. ПРОВЕРКА НА ОБЕСЦЕНЕНИЕ НМА

ПБУ 14.22 НМА не проверяются на обесценение.

2.1.5. СРОКИ ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ НМА (ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СРОКОВ ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ НМА (ЕСЛИ ПРИМЕНИМО))

ПБУ 14.25 - Срок полезного использования объекта НМА - секрета производства (ноу- хау) 27 устанавливается исходя из срока, в течение которого соблюдается конфиденциальность сведений в отношении такого объекта, в том числе путем введения режима коммерческой тайны. Если срок охраны конфиденциальности не установлен, в учете возникает объект НМА с неопределенным сроком полезного использования, срок использования для таких НМА устанавливается в расчете на срок полезного использования, равный 10 годам, но не более срока деятельности налогоплательщика.

2.1.6. СПОСОБ НАЧИСЛЕНИЯ АМОРТИЗАЦИИ НМА

ПБУ 14.28 - При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного 30 использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.20 г. № 204н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Арендованные основные средства - основные средства, полученные Обществом по договорам аренды/лизинга. Учет арендованных основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.18 г. № 208н.

2.2.1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ЛИМИТА СТОИМОСТИ ОС, УЧИТЫВАЕМЫХ В СОСТАВЕ МПЗ

ФСБУ 6.5 Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 100 000,00 рублей

2.2.2. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ИНВЕНТАРНОГО ОБЪЕКТА

ФСБУ 6.10 Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями

2.2.3. ОЦЕНКА ОС ПРИ ПРИНЯТИИ К БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

ФСБУ 6.13 Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.2.4. ПЕРЕОЦЕНКА ОС

ФСБУ 6.14 Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

2.2.5. СПОСОБ НАЧИСЛЕНИЯ АМОРТИЗАЦИИ

ФСБУ 6.35 Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов): линейный способ

2.2.6. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ПОВЫШАЮЩЕГО КОЭФФИЦИЕНТА В НАЛОГОВОМ УЧЕТЕ

Повышающий коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка, который применяется к норме амортизации не применяется.

2.2.7. СРОКИ ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ

ФСБУ 6.45 Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Вторая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно)

Третья группа (имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно)

Четвертая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно)

2.2.8. СПОСОБ УЧЕТА ЗАТРАТ НА РЕМОНТ ОС

ФСБУ 6.16 Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2.9. СПОСОБ НАЧИСЛЕНИЯ АМОРТИЗАЦИИ АРЕНДОВАННЫХ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

ФСБУ 6.16 Амортизация прав пользования, арендованными ОС. начисляется линейным способом.

2.3. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с правилами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»

2.3.1. ЕДИНИЦА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА МПЗ

ФСБУ 5.6 Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер;

2.3.2. СПОСОБЫ ОЦЕНКИ МПЗ ПО ИХ ГРУППАМ (ВИДАМ):

ФСБУ 5.9 МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;

2.3.3. СПОСОБ УЧЕТА ТРАНСПОРТНО - ЗАГОТОВИТЕЛЬНЫХ РАСХОДОВ

ФСБУ 5.11 Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) - путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

2.3.4. СПОСОБЫ ОЦЕНКИ МПЗ ПРИ ОТПУСКЕ В ПРОИЗВОДСТВО И ИНОМ ВЫБЫТИИ

ФСБУ 5.36 При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии отражается в бухгалтерском учете по средней себестоимости.

2.3.5. ПОРЯДОК УЧЕТА ТАРЫ

ФСБУ 5.36 Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;

2.3.6. СПОСОБ УЧЕТА СПЕЦИАЛЬНОЙ ОДЕЖДЫ, СРОК ЭКСПЛУАТАЦИИ КОТОРОЙ СОГЛАСНО НОРМАМ ВЫДАЧИ НЕ ПРЕВЫШАЕТ 12 МЕСЯЦЕВ

ФСБУ 5.41 Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12, месяцев осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

2.4. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Учет расходов будущих периодов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н. (далее ПБО)

2.4.1. СПОСОБ СПИСАНИЯ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ (ПО ВИДАМ РАСХОДОВ)

ПБО 65 Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

2.5.1. СПОСОБ ОЦЕНКИ НЕЗАВЕРШЕННОГО ПРОИЗВОДСТВА

ПБО 64 Незавершенное производство отражается по фактической себестоимости.

2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н. (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.12.2002 N 4085). Положение применяется в части не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ (Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

2.7. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н. Положение применяется в части не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ (Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

2.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н. Положение применяется в части не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ (Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

.

2.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н. Положение применяется в части не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ (Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

2.9.1. СПОСОБ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОНА/ОНО

ПБУ 18.19 При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто;

2.10. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н. с учетом изменений, внесенные Приказом Минфина России от 27.11.2020 N 287н.

2.11. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н, с учетом изменений, внесенные Приказом Минфина России от 06.04.2015 N 57н.

2.12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н, с учетом изменений, внесенные Приказом Минфина России от 27.11.2020 N 287н.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

3.1. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

ФСБУ 25.48 Общество применяет стандарт ФСБУ 25,2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с отчетности за 2022 год

ФСБУ 25.50 Общество единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с года, с которого применяется стандарт ФСБУ 25,2018 «Бухгалтерский учет аренды», право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Строка формы	На 31.12.2021 г.	Изменения	На 01.01.2022 г.
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Стр. 1150 Бухгалтерский баланс (ф. 0710001):	329 752	24 678	354 430
в том числе			
Основные средства	311 161	24 678	335 839
Незавершенное строительство	18 591	-	18 591

Стр. 1180 Бухгалтерский баланс (ф. 0710001)	11 316	4 876	16 192
Стр. 1190 Бухгалтерский баланс (ф. 0710001)	26 427	669	27 096
Стр. 1260 Бухгалтерский баланс (ф. 0710001)	29 381	29 425	58 806
Стр. 1370 Бухгалтерский баланс (ф. 0710001):	(972 940)	(33 854)	(1 006 794)
Стр. 1420 Бухгалтерский баланс (ф. 0710001):	(10 886)	(13 339)	(24 225)
Стр. 1450 Бухгалтерский баланс (ф. 0710001):	(158 565)	(4 013)	(162 578)
Стр. 1550 Бухгалтерский баланс (ф. 0710001)	(145 546)	(8 442)	(153 988)

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.2.1. ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ ПОЛУЧЕННЫХ В ЛИЗИНГ

тыс. руб.

Лизингодатель	Номер договора	Сумма лизинговых платежей в 2023 г.	Сумма лизинговых платежей после 31.12.2023	Отражение в учете
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	ОВ/Ф-67714-04-01 от 14.06.2022	3 191	1 595	На балансе лизингодателя
ЛК ЭВОЛЮЦИЯ ООО	2022_4733 от 25.04.2022	7 594	1 414	На балансе лизингодателя
АО «СТОЛИЧНЫЙ ЛИЗИНГ»	ЛО-20/4700/П от 14.12.2020	30 832	-	На балансе лизингополучателя
	ЛО-21/4809/П от 09.06.2021	29 925	14 964	На балансе лизингодателя
	ЛО-21/4919/П от 15.12.2021	52 310	-	На балансе лизингодателя
	ЛО-21/4918/П от 15.12.2021	50 227	-	На балансе лизингодателя
	ЛО-22/5041/П от 01.09.2022	33 573	55 692	На балансе лизингодателя
ПАО «ЛК ЕВРОПЛАН»	2577418-ФЛ/ОРКО2-21 от 09.02.2021	94	-	На балансе лизингополучателя
	2580692-ФЛ/ОРКО2-21 от 09.02.2021	93	-	На балансе лизингополучателя
	2580693-ФЛ/ОРКО2-21 от 09.02.2021	93	-	На балансе лизингодателя
	2580694-ФЛ/ОРКО2-21 от	93	-	На балансе

	09.02.2021			лизингодателя
	2585573-ФЛ/ОРКО2-21 от 24.02.2021	105	-	На балансе лизингополучателя
	2595211-ФЛ/ОРКО2-21 от 24.02.2021	3 070	513	На балансе лизингополучателя
	2604493-ФЛ/ОРКО2-21 от 05.03.2021	92	-	На балансе лизингополучателя
	2618292-ФЛ/ОРКО2-21 от 17.03.2021	999	2 166	На балансе лизингополучателя
	2660835-ФЛ/ОРКО2-21 от 21.04.2021	430	-	На балансе лизингодателя
	2670547-ФЛ/ОРКО2-21 от 05.05.2021	383	-	На балансе лизингополучателя
	2793170-ФЛ/ОРКО2-21 от 25.08.2021	1 261	-	На балансе лизингополучателя
	2830876-ФЛ/ОРКО2-21 от 05.10.2021	1 068	-	На балансе лизингополучателя
	2861075-ФЛ/ОРКО2-21 от 23.10.2021	1 112	-	На балансе лизингополучателя
	2862544-ФЛ/ОРКО2-21 от 02.11.2021	553	-	На балансе лизингодателя
	2886747-ФЛ/ОРКО2-21 от 18.11.2021	920	-	На балансе лизингополучателя
	2912585-ФЛ/ОРКО2-21 от 08.12.2021	1 380	-	На балансе лизингополучателя
	2959003-ФЛ/МСК-22 от 03.02.2022	1 061	178	На балансе лизингодателя
	АА1287110 от 22.07.2022	1 581	923	На балансе лизингодателя
АО «ВТБ Лизинг»	АЛ 133711/05-21 от 31.05.2021	876	1 841	На балансе лизингополучателя
ООО «ИНТЕРЛИЗИНГ»	ЛД-78-7672/21 от 17.12.2021	10 168	65	На балансе лизингодателя
ООО «КАРКАДЕ»	10981/2021 от 18.05.2021	5 029	1 258	На балансе лизингодателя
	55998/2022 от 23.12.2022	1 534	2 180	На балансе лизингодателя
ООО «РАЙФФАЙЗЕН- ЛИЗИНГ»	10751-SME/MSK-BRK- 2021 от 26.03.2021	222	-	На балансе лизингополучателя
	12040-SME/MSK-BRK-	610	-	На балансе

	2021 от 13.05.2021			лизингополучателя
	12250-SME/MSC-BRK-2021 от 05.05.2021	865	-	На балансе лизингодателя
	8446-SME/MSC-BRK-2021 от 08.02.2021	399	-	На балансе лизингодателя
	8909-SME/MSC-BRK-2021 от 08.02.2021	6 326	1 050	На балансе лизингополучателя
ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус»	2021-09/FL-80876 от 16.09.2021	4 171	-	На балансе лизингополучателя
	2021-11/FL-81883 от 24.11.2021	1 658	4 975	На балансе лизингополучателя
ХЬЮЛЕТТ ПАККАРД ЭНТЕРПРАЙЗ ООО	20RU1718A от 30.09.2020	1 267	2 745	На балансе лизингодателя
	20RU1739A от 02.04.2021	3 403	3 970	На балансе лизингодателя
ООО «МС Интермарк Авто»	MCIA/MSC-02020/FL от 02.12.2021	2 350	6 857	На балансе лизингополучателя
ИТОГО СУММА ЛИЗИНГОВЫХ ПЛАТЕЖЕЙ		260 918	102 386	.

3.2.2. ГРУППЫ ОС

тыс. руб.

Группа учета ОС	На начало периода (с учетом ФСБУ 25)			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Амортизация	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Сооружения	5 930	(1 436)	4 494	545	(1 366)	-	-	6 475	(2 802)	3 673
Офисное оборудование	13 522	(3 022)	10 500	11 888	(7 877)	-	-	25 410	(10 899)	14 511
Транспортные средства	220 491	(53 085)	167 406	139 287	(112 658)	(107 953)	67 153	251 825	(98 590)	153 235
Производственный и хозяйственный инвентарь	153 874	(589)	153 285	192 119	(95 652)	-	-	345 993	(96 241)	249 752
Другие виды основных средств	200	(46)	154	118	(44)	-	-	318	(90)	228

Машины и оборудование (кроме офисного				7 037	(710)			7 037	(710)	6 327
Итого	394 017	(58 178)	335 839	350 994	(218 217)	(107 953)	67 153	637 058	(209 332)	427 726

3.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

тыс. руб.

Вид финансового вложения	31.12.2021	31.12.2022
Вложения в УК	100	100
Долгосрочные займы выданные	102 584	95 896
ИТОГО	102 684	95 996

3.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

тыс. руб.

Вид отложенного налогового актива	31.12.2021	31.12.2022
Арендные обязательства	5 649	38 421
Резерв сомнительных долгов	3 419	1 798
Расходы будущих периодов	-	2 196
Основные средства	7 020	6 358
Прочее	104	1
ИТОГО	16 192	48 774

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

тыс. руб.

Вид прочего внеоборотного актива	31.12.2021	31.12.2022
НДС по арендным обязательствам	27 096	17 064
ИТОГО	27 096	17 064

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2022
Задолженность покупателей	1 095 991	1 025 225
В том числе:		
АНХРС АО	27 707	-
РЕНОВАЦИЯ ООО	-	1 104
ВСП ООО	15 000	-
ГАЗПРОМНЕФТЬ-ОИПЗ АО	45 069	974
ГСИ-ВОЛГОНЕФТЕГАЗСТРОЙ ООО	14 333	-
КЭЙ ТИ-КИНЕТИКС ТЕКНОЛОДЖИ С.П.А	18 480	-
ПЕТОН КОНСТРАКШН ООО	36 118	-
РЕНЕЙССАНС АРКТИК ООО	29 663	-
МОНТАЖ-СЕРВИС ООО	-	1 245
АЛКИР ООО	-	1 563

НЕФТЕХИМРЕМОНТ ООО	-	6 303
ГАЗСТРОЙПРОМ АО	-	1 838
КИТ СТРОЙ ООО	-	12 472
НЛМК ПАО	-	8 319
КИП-Электромонтаж ООО	-	27 841
СТЕЛЛАР КОНСТРАКШН ООО	9 665	7 334
Филиал Частной компании с ограниченной ответственностью "САРЕН Б.В." в Мурманске	32 506	-
ЛУКОЙЛ-НИЖЕГОРОДНЕФТЕОРГСИНТЕЗ ООО	-	62 901
Филиал АО "Группа "Илим" в г. Братске	-	37 960
Энел Россия ПАО/ЭЛ5-Энерго ПАО	32 374	21 260
БАШНЕФТЬ ПАО АНК	-	38 680
БАШНЕФТЬ-СТРОЙ ООО	-	8 907
ООО «Велесстроймонтаж»	623 762	579 634
ООО «РЕНЕЙССАНС ХЭВИ ИНДАСТРИС»	206 657	166 976
НИЖНЕКАМСКНЕФТЕХИМ ПАО	-	1 377
Филиал АО "УСТАЙ УЛУСЛАРАРАСЫ ЙАПЫ ТААХХЮТ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ" в г. Москве	-	4 256
РН-РСИ АО	-	27 623
СварТехМонтаж ООО	-	4 153
Иные покупатели:	4 657	2 505
Авансы выданные	229 327	180 540
Прочие дебиторы	15 727	42 453
Итого дебиторская задолженность	1 341 045	1 248 218

На 31.12.2022 резерв по сомнительным долгам учтен в размере 8 988 тыс. руб.

3.7. ЗАПАСЫ

тыс. руб.

Запасы	31.12.2021	31.12.2022
Спецодежда и спецоснастка	103 786	126 023
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	36 962	164 708
Прочие материалы	1 420	18 671
Итого запасов	142 168	309 402

3.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.8.1. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ

Краткосрочные депозиты, признанные организацией в качестве денежных эквивалентов и отраженных в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств.

<i>тыс. руб.</i>		
Краткосрочные депозиты , отраженные в составе денежных средств	31.12.2021	31.12.2022
ПАО Банк ВТБ	145 800	88 000
ПАО "Совкомбанк"	1 891	-
ИТОГО	147 691	88 000

3.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

<i>тыс. руб.</i>		
Вид прочего оборотного актива	31.12.2021	31.12.2022
НДС по краткосрочным арендным обязательствам	53 683	43 486
Прочее	5 123	7 132
ИТОГО	58 806	50 618

3.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>тыс. руб.</i>		
Вид отложенного налогового обязательства	31.12.2021	31.12.2022
Арендные обязательства	2 211	6 338
Оценочные обязательства и резервы	877	1 662
Процентные обязательства	5 602	4 347
Основные средства	15 405	43 462
Прочее	130	329
ИТОГО	24 225	56 138

3.11. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>тыс. руб.</i>		
Вид прочего долгосрочного обязательства	31.12.2021	31.12.2022
Лизинговые платежи, срок погашения которых наступает через 12 месяцев и позже после отчетной даты	162 578	86 057

3.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

3.12.1. СОСТАВ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2022
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	361 819	404 165
Задолженность по налогам и сборам	366 573	305 165
Задолженность по выплате заработной платы	86 054	50 447
Прочие кредиторы	2 406	34 245
Итого кредиторская задолженность	816 852	794 019

3.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

3.13.1. СТРУКТУРА КРЕДИТОВ

тыс. руб.

Банк	Срок погашения	% ставка	Дата	
			31.12.2021 г	31.12.2022 г
Краткосрочные банковские кредиты				
ПАО Банк ВТБ - ВКЛ (возобновляемая кредитная линия)	06.12.2024	12,50%	-	-
ПАО Банк ВТБ – НКЛ (овердрафт)	08.12.2023	13,0%	-	-
ИТОГО			-	-

3.13.2. ИНФОРМАЦИИ О ВОЗМОЖНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ПРИВЛЕЧЬ ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб.

Сумма открытой, но неиспользованной кредитной линии	Суммы возможного овердрафта	Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита в сумме	Недополученные суммы кредитов (займов) по условиям договора
60 000	85 000	-	-

3.14. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

тыс. руб.

Вид прочего оборотного обязательства	31.12.2021	31.12.2022
Лизинговые платежи, срок погашения которых наступает в течении 12 месяцев после отчетной даты	153 988	255 512

3.15. ВЫРУЧКА И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

3.15.1. ИНФОРМАЦИЯ О СТРУКТУРЕ ДОХОДОВ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

тыс. руб.

Вид выручки	2021 г.	Доля в общей сумме доходов (%%)	2022 г.	Доля в общей сумме доходов (%%)
Монтаж/демонтаж строительных лесов	4 874 831	99,69%	5 203 446	99,78%
Аренда строительных лесов	10 239	0,21%	11 093	0,21%
Прочая выручка	4 878	0,10%	610	0,01%
ИТОГО	4 889 948	100%	5 215 149	100%

3.16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

3.16.1. ИНФОРМАЦИЯ О СТРУКТУРЕ РАСХОДОВ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2022 г.
Материальные затраты	338 821	192 939
Расходы на оплату труда	2 369 262	1 966 253
Отчисления на социальные нужды	347 940	277 256
Амортизация	64 568	169 763
Прочие затраты	873 745	2 084 967
Итого по элементам	3 994 336	4 691 178
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	27 817	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 022 153	4 691 178

3.17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

3.17.1. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2022 г.
Доход от продажи ТМЦ	-	6 262
Оприходование излишков	1 693	106 329
Доход от курсовых разниц	-	4 789
Претензии выставленные	4 560	385

Прочие внереализационные доходы и расходы	8 832	21 918
Списание обязательств субсидированного кредита	97 700	-
Итого	112 785	139 683

3.17.2. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование показателя	2021 г.	2022 г.
Переход на ФСБУ 5/2019	24 082	-
Убыток от продажи ОС	-	3 813
Исправительные записи по операциям прошлых лет	593	4
Убыток от курсовых разниц	823	-
Претензии	26 481	10 063
Убыток от продажи (покупки) иностранной валюты	1 268	5
Прочие внереализационные доходы и расходы	154 730	65 703
Расходы (доходы), не учитываемые в НУ	26 373	1 139
Расходы на услуги банков	3 269	3 249
Использование товарного знака	161 692	155 820
Списание НДС на прочие расходы (не уч. в НУ)	4 617	276
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не уч. НУ	7 857	10 489
Резерв по сомнительным долгам	-	2 074
Итого	411 785	252 635

3.18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

3.18.1. БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ

Бенефициарным владельцем Общества являются Зазыгин А.А. 60%, Пирогов Б.А. 40%

3.18.2. ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН

- ООО «Завод строительных лесов СОЮЗ» - Зазыгин А.А. доля в Обществе 33.33%
- ИП Зазыгин А.А.
- ООО «ПРОСТАФ» - Кулинич И.В. доля в обществе 75%
- ООО «ПОЛАРКТИК» - ООО «ПОЛАТИ» доля в обществе 100%
- ООО «ПОЛАТИ СПОРТ» - Зазыгин А.А. доля в Обществе 100%

3.18.3. ОПЕРАЦИИ, ПРОВЕДЕННЫЕ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

- Зазыгин Александр Александрович

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование операции	31.12.2021	31.12.2022
Кредиторская задолженность	38 877	-

- ООО «Завод строительных лесов СОЮЗ»

тыс. руб.

Наименование операции	Сальдо на 31.12.21		Обороты за период		Сальдо на 31.12.22	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор займа № 1 от 09.08.2018 г.	17 485	-	562	10 000	8 047	
в том числе:						
основная сумма долга	15 000	-		10 000	5 000	
проценты	2 485	-	562		3 047	
Договор займа № 2 от 12.09.2018 г.	84 099	-	3 750	-	87 849	
в том числе:						
основная сумма долга	75 000	-	-	-	75 000	
проценты	9 099	-	3 750	-	12 849	
Договор №145-12/2019 от 17.12.19 г.	-	-				
Договор №28 от 07.10.2019 г.	17 796	333	112 278	129 741	-	-
Договор аренды №6 от 01.06.19 г.	-	29	29	-	-	-
Прочие операции	4 518	-	-	4 517	-	-
ИТОГО	123 898	362	116 619	144 259	95 896	-

- ИП Зазыгин А.А.

тыс. руб.

Наименование операции	Сальдо на 31.12.21		Обороты за период		Сальдо на 31.12.22	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Лицензионный договор от 16.09.2019 г.	-	90 689	201 156	155 820	-	45 353

- ООО «ПРОСТАФ»

тыс. руб.

Наименование операции	Сальдо на 31.12.21		Обороты за период		Сальдо на 31.12.22	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор №190820-01 от 20.08.2019 г.	-	34 680	121 063	89 370	-	2 987
Договор № 1/12-2018 от 20.12.2018	-	9 877	49 181	41 308	-	2 004
ИТОГО		44 557	170 244	130 678	-	4 991

• ООО ПОЛАРКТИК

тыс. руб.

Наименование операции	Сальдо на 31.12.21		Обороты за период		Сальдо на 31.12.22	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор займа № 339-04/2021 от 20.04.2021	1 023	-	3	1 026	-	-
в том числе:						
основная сумма долга	1 000	-	-	1 000	-	-
проценты	23	-	3	26	-	-
Договор субаренды № 530-12/2021 от 01.12.2021	60	-	300	360	-	-
Договор субаренды № 536-12/2021 от 01.12.2021	30	-	629	554	105	-
Договор субаренды № 537-12/2021 от 01.12.2021	73	-	626	699	-	-
Договор субаренды № 545-01/2022 от 29.12.2021	6	-	303	309	-	-
Договор субаренды № 546-01/2022 от 29.12.2021	7	-	929	781	155	-
Договор субподряда №М/САР/2021 от 01.11.2021	-	5 203	173 433	213 708	-	45 477
Договор субподряда №М/СУБ/1 от 21.07.2021	-	43 803	764 675	774 444	-	53 572
Договор субаренды № 854-10/2022 от 01.10.2022	-	-	105	105		
Договор субаренды № 891-12/2022 от 01.12.2022	-	-	55	-	55	-
Письмо №550/22 от 01.03.2022	-	-	42	42		
Договор купли-продажи автомобиля №698-06/2022 от 22.06.2022	-	-	1 200	1 200		
Договор купли-продажи автомобиля №699-06/2022 от 23.06.2022	-	-	1 300	1 300		
Договор поставки № 610-03/2022 от 15.03.2022	-	-	17 100	17 100		
Договор аренды транспортного средства	-	-	-	298	-	298

без экипажа № П18-10/22 от 01.10.2022						
Договор субподряда №ГЫД/СУБ/3 от 14.04.2022	-	-	26 493	111 255	-	84 762
Договор субподряда №МОН/СУБ/2 от 08.08.2022	-	-	-	6 260	-	6 260
Договор субподряда №НОР/СУБ/2 от 01.09.2021	-	-	136 248	261 050	-	124 802
Договор субподряда № 2_МУР_GWP от 25.04.2022	-	-	7 506	-	7 506	-
ИТОГО	1 199	49 006	1 130 947	1 390 490	7 821	315 171

- ООО «ПОЛАТИ СПОРТ»

Наименование операции	Сальдо на 31.12.21		Обороты за период		Сальдо на 31.12.22	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор займа №832-09/2022 от 20.09.2022 г.	-	-	2 000	2 000	-	-
ИТОГО		-	2 000	2 000	-	-

3.18.4. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА

Наименование операции	2021 г.	2022 г.
Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала организации	95 018	92 335

3.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

3.19.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв на остаток отпусков

тыс. руб.

Наименование	2021 г.	2022 г.
Резерв отпусков	61 308	56 121
Страховые взносы по резерву отпусков	19 550	16 316
ИТОГО	80 858	72 437

3.20. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

тыс. руб.

Наименование	2021 г.	2022 г.
Прибыль до налогообложения	574 645	421 799
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	114 929	84 360
Отложенный налог на прибыль	2 065	(669)
ПНА/ПНО	21 986	38 677
Текущий налог на прибыль	138 980	122 368

3.21. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество не располагает информацией об условных фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть, возникновение последствий зависит от того, произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

За период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года Общество не имело:

- прекращённых операций;
- соглашений о разделе продукции;
- неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- операций с векселями;
- невыполненных обязательств в отношении охраны окружающей среды.

3.22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество не располагает информацией о событиях после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В феврале- декабре 2022 года США и Евросоюз ввели ограничительные политические и экономические меры, введенные в отношении России и ряда российских лиц и организаций, поскольку ситуация быстро развивается, руководство не считает целесообразным определять стоимостную оценку потенциального воздействия ограничительных мер на Общество.

Вместе с тем, руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода.

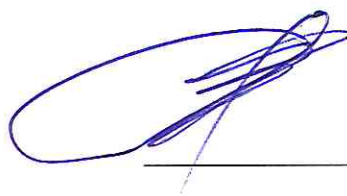
По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

Дата 15.03.2023

Генеральный директор ООО «ПОЛАТИ»



Зазыгин А.А.