

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	28	(28)	-	-	-	-	-	-	28	(28)
	5110	за 2021 г.	28	(28)	-	-	-	-	-	-	28	(28)
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	28	(28)	-	-	-	-	-	-	28	(28)
	5111	за 2021 г.	28	(28)	-	-	-	-	-	-	28	(28)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	119891	(61362)	28597	(1132)	1023	(31770)	147356	(92109)
	5210	за 2021 г.	89812	(84264)	1166	(7468)	7314	(2757)	83510	(79707)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	90247	(39550)	12379	(989)	880	(27565)	101637	(66235)
	5211	за 2021 г.	56562	(51886)	686	(3381)	3227	(2090)	53867	(50749)
Транспортные средства	5202	за 2022 г.	23997	(17602)	15851	(665)	665	(397)	39448	(21146)
	5212	за 2021 г.	24263	(23866)					23598	(23598)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022 г.	2361	(1800)	49	(143)	143	(128)	2267	(1785)
	5213	за 2021 г.	3080	(2911)	130	(849)	849	(11)	2361	(2073)
Прочее	5204	за 2022 г.	3686	(2410)	318			(533)	4004	(2943)
	5214	за 2021 г.	5907	(5601)	350	(2573)	2573	(259)	3684	(3287)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-
	5241	за 2022 г.	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-	-	-
	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г.	116620		21873	(7130)				131362	
	5311	за 20 21 г.	-		116620	-				116620	
		за 20 22 г.	116620		21873	(7130)				131362	
		за 20 21 г.	-		116620	-				116620	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г.								-	
	5315	за 20 21 г.									
в том числе: депозиты депозиты займы займы	5306	за 20 21 г.									
	5316	за 20 20 г.									
	5307	за 20 22 г.								-	
	5317	за 20 21 г.									
	5300	за 20 22 г.	116 620		21 873	(7130)				131 362	
Итого	5310	за 20 21 г.			116 620					116 620	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличные и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва сомнительных долгов	восстановление резерва сомнительных долгов	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	656	-	1118	-	-	-	-	-	-	-	-	1774	-
	5521	за 2021 г.	-	-	656	-	-	-	-	-	-	-	-	656	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	5505	за 2022 г.	656	-	1118	-	-	-	-	-	-	-	-	1774	-
	5525	за 2021 г.	-	-	656	-	-	-	-	-	-	-	-	656	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	316521	(472)	1474216	(188)	(1572128)	(7530)	(281)	(1572128)	(7530)	(281)	191	210798	(188)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5530	за 2021 г.	128039	(5321)	1462083	(471)	(1272458)	(35)	(1108)	(1272458)	(35)	(1108)	4212	316521	(472)
	5511	за 2022 г.	274619	(191)	1358205	(188)	(1431747)	(7525)	-	(1431747)	(7525)	-	191	193552	(188)
	5531	за 2021 г.	113808	(3933)	1280455	(191)	(1119535)	(9)	-	(1119535)	(9)	-	3933	274619	(191)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	4253	(281)	78039	(280)	(79646)	(5)	(281)	(79646)	(5)	(281)	2360	4253	(281)
Прочая	5532	за 2021 г.	2217	(580)	119860	(280)	(117498)	(26)	(300)	(117498)	(26)	(300)	14886	2217	(580)
	5513	за 2022 г.	37649	(808)	37972	(188)	(60735)	(808)	(808)	(60735)	(808)	(808)	37649	37649	(808)
	5533	за 2021 г.	12014	(808)	61768	(471)	(53225)	(35)	(1108)	(53225)	(35)	(1108)	4212	212572	(188)
Итого	5500	за 2022 г.	317177	(472)	1476334	(188)	(1572128)	(7530)	(281)	(1572128)	(7530)	(281)	191	212572	(188)
	5520	за 2021 г.	128039	(5321)	1462083	(471)	(1272458)	(35)	(1108)	(1272458)	(35)	(1108)	4212	317177	(472)

5.2. Прorroченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	188	-	471	-	5321	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	188	-	191	-	3933	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	280	-	580	-
прочая	5543	-	-	-	-	808	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		выбыло погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - итог	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - итог	5560	за 2022 г.	341075	1569631	(1571206)	(3)	329497	-	329497
	5580	за 2021 г.	94294	1569655	(1322809)	(65)	341075	-	341075
в том числе:									
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	82855	615621	(629227)	(3)	69246	69246
	5581	за 2021 г.	45395	640130	(602605)	(65)	82855	82855	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	57688	426706	(426246)	-	58148	-	58148
	5583	за 2021 г.	33509	371067	(346888)	-	57688	-	57688
Задолженность перед персоналом организации	5564	за 2022 г.	22481	464419	(464270)	-	22630	-	22630
	5584	за 2021 г.	14726	373553	(365898)	-	22481	-	22481
займы и кредиты	5565	за 2022 г.	132375	43798	-	-	-	-	132657
	5585	за 2021 г.	-	132375	-	-	-	-	132375
прочая	5566	за 2022 г.	45676	9087	(7977)	-	46786	-	46786
	5586	за 2021 г.	664	52430	(7419)	-	45676	-	45676
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Всего	5560	за 2022г.	341075	1569631	(1571206)	(3)	329497	-	329497
	5570	за 2021 г.	94294	1569655	(1322809)	(65)	341075	-	341075

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590		73	66
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591		65	58
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
расчеты с персоналом организации, прочая	5593		8	8

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	265 925	172 831
Расходы на оплату труда	5620	408 863	339 380
Отчисления на социальные нужды	5630	131 785	109 628
Амортизация	5640	31 770	2 757
Прочие затраты	5650	267 541	367 617
Итого по элементам	5660	1 105 884	992 213
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(20953)	(5 171)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 084 931	987 042

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	7 228	56 850	(57 730)	()	6 348
В том числе: (по оплате отпусков)	7 228	56 850	(57 730)	()	6 348

П О Я С Н Е Н И Я
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2022 ГОД
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
“Пермь-Глобалстройсервис”

Пояснительная записка имеет следующую структуру:

- 1. Общие сведения.**
- 2. Учетная политика.**
- 3. Раскрытие существенных показателей.**

1. Общие сведения

Информация об обществе, как юридическом лице

Предприятие ООО «Пермь-Глобалстройсервис» зарегистрировано 17.05.2005г.
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №001540803
выдано инспекцией Федеральной налоговой службы по Индустриальному району
города Перми.

Основной государственный регистрационный номер ОГРН №1055902832039.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по
месту нахождения на территории РФ серия 59 №000283876.

Юридический адрес: ООО «Пермь-Глобалстройсервис», Российская Федерация,
614055, Пермский край, г. Пермь, ул. Промышленная, 84.

ИНН / КПП 5905234565 / 5905010001.

ООО «Пермь-Глобалстройсервис» осуществляет свою деятельность на
основании Устава.

Новая редакция Устава Общества зарегистрирована 23.11.2021г за №
2215900741604 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №17 по
Пермскому краю.

Общество является членом Саморегулируемой организации Ассоциация
Саморегулируемая организация «Гильдия Пермских Строителей». Свидетельство о
допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на
безопасность объектов капитального строительства № С-168-59-0574-59-200417 от
20.04.2017, которое действует без ограничения.

Общество имеет обособленное структурное подразделение по адресу: г. Губаха
Пермского края, Территория ПАО Мегафракс. Подразделение не закрыто, деятельность
не осуществляется.

Информация об органах управления Обществом

Участником общества является:

- юридическое лицо ООО «Глобал-Нефтегазсервис» с долей в уставном капитале
99.5 %. (1 990 000 рублей).

- физическое лицо Каширин Николай Витальевич с долей в уставном капитале
0.5 %.(10 000 рублей).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Полномочия Общего собрания участников закреплены в ст.8 п.8.3 Устава. К
компетенции общего собрания участников Общества относятся принятие решений о
совершении крупных сделок, получение или выдача кредитов и займов, открытии
счетов банках, приобретением и отчуждением прямо или косвенно недвижимого
имущества, ценных бумаг, векселей, участия и членства в других юридических лицах,
списания основных средств (зданий, машин, оборудования, транспорта), создание и
открытие филиалов и др.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, который избирается общим собранием сроком на три года. Полномочия исполнительного органа закреплены в статье 9 Устава.

– Руководитель организации в проверяемом периоде, в том числе подписавший отчетность:

Генеральный директор Общества Отавин Андрей Аркадьевич избирается внеочередным общим собранием участников Общества сроком на 3 года. С 19.09.2019(Протокол от 30.08.2019). Пролонгация полномочий с 19.09.2022 на три года (протокол внеочередного общего собрания Общества от 23.08.2022).

Трудовой договор с генеральным директором заключен на три года.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности:

Главный бухгалтер:

- Белоновская Ольга Владимировна с 28.05.2020 и по настоящее время (приказ о переводе на другую работу № 162 от 28.05.2020).

В соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество обязано проводить аудит бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Уставной капитал общества по состоянию на 01.01.2022г. составляет 2 000 000 рублей.

Сведения о бенефициаре

Сведения о бенефициарном владельце:

ФИО бенефициарного владельца	Рахметов Серик Мурзабекович
Гражданство	РФ
Дата и место рождения	21.05.1949г ст. Еманкино Комсомольского р-на Кустанайской области
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Паспорт серии 45 02 №022374 выдан Паспортным управлением Главного Управления внутренних дел города Москвы 14.02.2002 Код подразделения 771-001
Адрес места жительства (регистрации)	Россия. Г. Москва. Кутузовский проспектд.45. кв.87
Идентификационный номер налогоплательщика	773000228607

Сведения об аудиторе

В соответствии с договором № 133-22/СВ от 01.09.2022 аудиторской фирмой **Общество с ограниченной ответственностью «Центр Аудита и Консалтинга Финаудит»** (сокращенное фирменное наименование и далее по тексту – ООО «Финаудит») оказаны услуги по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Пермь-Глобалстройсервис»**.

ООО «Финаудит» внесено в реестр саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» под основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006055124.

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц №1157746056500 подтверждена свидетельством от 27 января 2015 г. серия 77 №016999541.

Сведения о хозяйственной деятельности

1.1. Основной вид деятельности Общества – Монтаж прочего инженерного оборудования (код ОКВЭД – 43.29).

Численность работающих на отчетную дату - 617 человек.

Общество не является субъектом малого предпринимательства, применяет обычный режим налогообложения.

1.2. Согласно ст.2 п.2.10 Устава основными видами деятельности Общества являются:

- текущий, средний и капитальный ремонт оборудования, технологических установок и объектов общезаводского хозяйства нефтеперерабатывающих, нефтехимических и других предприятий;
- строительство зданий и сооружений 1 и 2 уровня ответственности;
- осуществление функций генерального подрядчика;
- монтаж технологического оборудования;
- пуско – наладочные работы;
- проведение контроля не разрушаемым методом;
- выполнение функций заказчика – застройщика;
- проектирование и капитальное строительство технологического оборудования и установок;
- изготовление промышленного, технологического и нестандартного оборудования и запасных частей;
- гарантийное и послегарантийное обслуживание и ремонт существующих систем и оборудования и т.д.
- развитие и внедрение систем технологического и нестандартного оборудования

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта, утверждена приказом №1049 Общества от 23.12.2020г, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с пунктом 49 данного ФСБУ. В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражаются в соответствии с пунктом 50 данного ФСБУ.

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности:

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

2.2. 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. Остальные указанные активы и обязательства, включая задолженность по кредитам и займам представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства и право пользования активом:

Учет основных средств и капитальный вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложение», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 40 тыс. руб.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом, равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчетного периода определяется как отношения разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующего о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая стоимость (рыночная) ниже балансовой стоимости и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений производится на 31 декабря отчетного года; при наличии признаков обесценения создается резерв. Объекты капитальных вложений, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Учет аренды осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018г № 208 Н, за исключением, когда выполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ.

В связи с вступлением в 2022 г. в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Аренда», Общество, начиная с 1 января 2022 г. применяет **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»** в следующем порядке:

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно.

При этом Общество выбирает упрощенный способ ретроспективного пересчета, а именно:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, начиная с которого применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (за 2020 г.), а производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на дату 31.12.2021 г. (конец периода, предшествующего отчетному).

Для целей указанной корректировки, балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации.

При этом, накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом, исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

2.4. Аренда. Общие положения

Хозяйственные операции по договорам аренды отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 16.10.2018 г.

ФСБУ 25/2018 применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Настоящий порядок учета применяется сторонами договоров лизинга, аренды (субаренды) и т.п., положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление арендодателем за плату арендатору, имущества во временное пользование (далее - договор аренды).

2.5. Материально – производственные запасы:

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средне скользящей себестоимости.

Способ расчета себестоимости запасов в текущем году, по сравнению с предыдущим годом, не менялся.

В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимались активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенных для продажи;
- используемых для управленческих нужд Общества.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов в части сырья и материалов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

2.6. Готовая продукция:

Готовой продукцией в Обществе считается продукция, произведенная по калькуляциям. В бухгалтерском учете отражается по фактической себестоимости.

2.7. Прочие оборотные активы:

К прочим оборотным активам Общества относятся расходы:

- приобретение программных и информационных продуктов (если приобретается исключительное право).

-комиссия за выдачу банковской гарантии

Для некоторых видов затрат предусматриваются следующие сроки списания: по стоимости программных продуктов (за исключением случаев приобретения исключительного авторского права на программы для ЭВМ, базы данных) – исходя из данных технических служб о сроке полезного использования данных продуктов, либо сроку определенного договором.

2.8. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

В бухгалтерском балансе показатель «финансовые вложения» отражаются за вычетом величины резерва под их обесценение.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков:

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

Нереальная к взысканию задолженность списана с баланса по мере истечения срока исковой давности.

2.10. Признание доходов и расходов:

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активом Общества;
- поступления, связанные с участием в уставный капитал других организаций;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке, проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- восстановление резервов по обесценению ценных бумаг, резервов под снижение стоимости ТМЦ;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде, иные доходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, работ (услуг). Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности – в соответствии с условиями договора между Обществом и контрагентом.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (плата за услуги по открытию и ведению расчетного счета, выдачу наличных денег, плата за иные банковские операции;
- расходы от реализации векселей;
- налоги и сборы, относимые на счет финансовых результатов;
- взносы, выплаты, связанные с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдых и других аналогичных мероприятий;
- прочие расходы

2.11. Резервы предстоящих расходов:

Общество создает следующие виды резервов предстоящих расходов:

1. Резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается за счет финансового результата ежегодно по результатам мониторинга дебиторской задолженности.

Сомнительной считается задолженность, которая не погашена в срок, установленный договором и не обеспеченный соответствующими гарантиями.

2. Резерв под обесценение запасов.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин:

- фактическая себестоимость запасов
- чистая стоимость продажи запасов

Формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей: материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

3. Резерв на оплату отпусков.

Способ резервирования:

Ежемесячно в процентном отношении планируемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к планируемому годовому размеру расходов на оплату труда включая страховые взносы.

2.12. Информация о прекращаемой деятельности:

На момент подготовки отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество планирует осуществлять финансово-хозяйственную деятельность непрерывно в течение, как минимум 12 месяцев со дня после отчетной даты.

3. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ В ЧАСТИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, ИНФОРМАЦИЯ ПО КОТОРЫМ НЕ РАСКРЫТА В ОТЧЕТНЫХ ФОРМАХ

1. Пояснения к бухгалтерскому балансу:

1.1. Об изменениях форм отчетности и сопоставимости данных (при необходимости):

Изменение форм отчетности установлены Приказом Минфина РФ от 28.12.2010г. №191н.

1.2. Сроки полезного использования нематериальных активов (по видам НМА):

Объекты интеллектуальной собственности (исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности), исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленные образцы, исключительные авторские права на программы для ЭВМ, базы данных, исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания в течение отчетного года в качестве нематериальных активов не приобретались.

1.3. Сроки полезного использования результатов НИОКР:

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в течение отчетного года не выполнялись и к бухгалтерскому учету не приняты.

1.4. О переоценке основных средств:

Общество на начало отчетного года не переоценивает группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

1.5. Основные средства, право пользования активом:

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ 01.01.2002г. №1 и первичной документации.

В 2022 году использованы амортизационные группы:

- первая группа (имущество со сроком полезного использования от 1 до 2 лет включительно): линия анкерная.
- вторая группа (имущество со сроком полезного использования от 2 до 3 лет): компьютер в комплекте.
- третья группа(имущество со сроком полезного использования от 3 до 5 лет): транспортные средства (авобусы ПА3-32053, автомобиль легковой).
- четвертая группа(имущество со сроком полезного использования от 5 до 7 лет): сварочные аппараты, автомобиль КАМАЗ-65115.

- пятая группа (имущество со сроком полезного использования от 7 до 10 лет): кран автомобильный, минипогрузчик, тракторы, экскаватор.

- седьмая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно): РДК-250 гусеничный самоходный.

Основных средств за 2022 год приобретено на сумму 28 597 тыс. руб.. Решение о приобретении основных средств принималось участниками Общества и оформлено соответствующим Протоколом Общего собрания.

В связи с вступлением в 2021 г. в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Аренда», Общество, начиная с 1 января 2022 г. применяет **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»** в следующем порядке:

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно.

При этом Общество выбирает упрощенный способ ретроспективного пересчета, а именно:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, начиная с которого применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (за 2020 г.), а производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на дату 31.12.2021 г. (конец периода, предшествующего отчетному).

Кроме этого, Общество арендует основные средства – это здания и производственное оборудование.

Корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2023 года

Показатель	Первоначальная стоимость основных средств, тыс.руб	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Балансовая стоимость основных средств, тыс. руб.
<i>Стоимость ОС на 31.12.2021г</i>	<i>83 510</i>	<i>(79 707)</i>	<i>3 803</i>
<i>Применение ФСБУ 6/2020 корректировка амортизации</i>		<i>+18 345</i>	<i>+ 18 345</i>
<i>Применение ФСБУ 25/2018 «Аренда»</i>	<i>+36 381</i>		<i>+36 381</i>
<i>Стоимость ОС на 01.01.2022г</i>	<i>119 891</i>	<i>(61 362)</i>	<i>58 529</i>

На 31.12.2022 года в бухгалтерском учете Общества отражено право пользования активом в сумме 18 960 тыс. руб.

Право пользования активом

Арендодатель	Признано ППА на 31.12.2021г, тыс. руб.	Амортизация ППА за 2022 год, тыс. руб.	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2022г, тыс. руб.
ООО РСП «Алексий»	8 181	(3 918)	4 263
ООО «ГСИ-ПНГС»	9 668	(4 629)	5 039
ООО «ЛУКОЙЛ-ПНОС»	18 532	(8 874)	9 658
ИТОГО	36 381	(17 421)	18 960

Признаки обесценения основных средств отсутствуют.

1.6. Резервы:

-Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

-Резерв по сомнительным долгам. Создано в 2022 году резерва по сомнительным долгам на сумму 188 тыс. руб., восстановлено на сумму 471 тыс. руб.

-Резерв на оплату отпусков. Признанная величина оценочного обязательства в отчетном периоде 56 850 тыс. руб., списанная величина оценочного обязательства 57 730 тыс. руб. Оценочное обязательство на конец отчетного периода 6 348 тыс. руб.

- Резерв под обесценение ТМЦ.

В отчетном периоде создан резерв под обесценение ТМЦ в размере 5 тыс. руб.

1.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на отчетную дату составляют 639 тыс. руб. В состав прочих оборотных активов включено программное обеспечение КОМПАС, антивирусное программное обеспечение, программное обеспечение КОНТУР.Фокус.

1.8. Финансовые вложения.

По договору купли – продажи от 25.08.2021 Общество приобрело 100% долю в уставном капитале ООО ГСИ – Пермнефтегазстрой». Продавец АО «Глобалстрой – Инжиниринг» (АО «ГСИ»).

Номинальная стоимость 100% уставного капитала Общества составляет 4 655 527 руб. Цена договора 45 000 000 руб. Сделка нотариально заверена.

Отражен простой вексель ПАО «Сбербанк» (Вексель ВГ №0408803) на сумму 28 102 тыс.руб.

Отражены операции по договору займа с АО «ГСИ».

В группе АО «ГСИ» производится консолидация денежных средств по системе «кэш-пулинг» (оформленная договорами займа). Заём беспроцентный.

Сделка по предоставлению займа не признается контролируемой (ст. 105.14 НК РФ).

Задолженность по займу ГСИ в сумме 70 605 894,67 руб. в бухгалтерском балансе отражена в составе стр. 1250 «денежные средства».

В бухгалтерском балансе вексель и инвестиции в ДК отражены в составе внеоборотных активов по стр.1170 «Финансовые вложения» в сумме 131 363 тыс. руб.

1.9. Дебиторская и кредиторская задолженность:

По результатам инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами, списана на финансовый результат дебиторская задолженность в связи с истечением срока исковой давности в сумме 5 тыс. руб., и кредиторская задолженность в связи с истечением срока исковой давности в сумме 3 тыс. руб.

1.10. Информация о связанных сторонах.

Годовым общим собранием участников Общества с ограниченной ответственностью «Пермь-Глобалстройсервис» от 22 апреля 2022 года было решено: чистую прибыль Общества за 2021 год в сумме 42 353 тыс. рублей оставить не распределенной.

Основным Участником ООО «Глобал-Нефтегазсервис» является ОАО «Глобалстрой Инжиниринг».

Услуги, оказанные ООО «Глобал-Нефтегазсервис» в 2022 году составили 13 663 тыс. рублей, ген. услуги, оказанные Обществу 343 тыс. рублей.

Получено займов от ООО «Глобал-Нефтегазсервис» на сумму 40 000 тыс. рублей.

Задолженность Общества перед ООО «Глобал-Нефтегазсервис» 98 315 тыс. рублей.

Сроки погашения задолженности производятся согласно заключенным договорам.

Дочерняя компания - 100% доля в уставном капитале ООО «ГСИ – Пермнефтегазстрой».

Услуги, оказанные ООО «ГСИ-Пермнефтегазстрой» в 2022 году составили 5 296 тыс. рублей, услуги, оказанные, реализация основных средств, ТМЦ ООО «ГСИ-Пермнефтегазстрой» Обществу 41 313 тыс. рублей.

Выдано займов от ООО «ГСИ-Пермнефтегазстрой» на сумму 27 935 тыс. рублей, внесен вклад в имущество ООО «ГСИ-Пермнефтегазстрой» - 14 743 тыс. руб.

Задолженность на отчетную дату ООО «ГСИ-Пермнефтегазстрой» перед Обществом составляет 12 584 тыс. рублей.

Генеральный директор ООО «Пермь-Глобалстройсервис» и ООО «ГСИ-Пермнефтегазстрой» Отавин Андрей Аркадьевич (г. Пермь. ИНН 590578351860). Доли участия в ООО «Пермь-Глобалстройсервис» и ООО «ГСИ-Пермнефтегазстрой» не имеет.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за 2022 год по трудовым договорам составило 13 448 тыс. руб.

2. Пояснения к отчету о финансовых результатах:

2.1. Выручка и себестоимость:

Выручка, полученная обществом по основным договорам- это технический сервис - (техническое обслуживание, ревизия оборудования) и технический сервис - (Ревизия и ремонт оборудования), а также капитальный ремонт установок признается в момент, когда работы приняты заказчиком и подписаны соответствующие акты (КС-2, КС-3). Оплата за выполненные работы поступает на расчетный счет Общества.

Структура выручки от продаж и себестоимости за 2022 год приведена в таблице:

Наименование	Выручка без НДС (тыс. руб.)	Себестоимость (тыс. руб.)
Технический сервис - (техническое обслуживание, ревизия оборудования)	248 184	225 665
Технический сервис - (Ревизия и ремонт оборудования)	308 743	264 495
Капитальный ремонт установок	223 634	204 293
Прочие работы	337 771	313 205
ИТОГО	1 118 332	1 007 658

2.2. Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы за 2022 г.:

№ п/п	Наименование дохода	Сумма, тыс. руб.
1	Возмещение расходов по ДТП	68
2	Возмещение расходов на приобретение СИЗ и спецодежды	514
3	Вознаграждение по хранению МТР, аренда имущества	98
4	Возмещение стоимости транспортных расходов	4278

5	Госпошлина	25
6	Поступления и выбытия иных материалов	4 483
7	Проценты к получению	1 333
8	Прочие доходы и расходы	11 477
9	Резерв по сомнительным долгам	191
	Итого:	22 467

Прочие расходы за 2022г.:

№ п/п	Наименование дохода	Сумма, тыс. руб.
1	Медицинские услуги	2 680
2	НДС невозмещаемый из бюджета	126
3	Выбытие ОС в связи с выходом из строя	109
4	Поступления и выбытия иных материалов	3 679
5	Прочие расходы	28 972
6	Путевки	1 406
7	Расходы по уплате страховых взносов, госпошлина	140
8	Социальные выплаты	4714
9	Содержание ДДУ	187
10	Резерв по сомнительным долгам	188
11	Услуги банка	245
12	Убытки прошлых лет	660
	Итого:	43 706

Данные по прочим доходам и расходам отражены развернуто.

2.3. Доходы будущих периодов общества:

Доходов будущих периодов Общества на 31.12.2022г., нет.

2.4. Налог на прибыль.

Ставка по налогу на прибыль за 2022 года применялась в размере 20% из них 3% - в Федеральный бюджет, 17% - в бюджет субъекта РФ.

Расхождения в расходах для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета обусловлены разным порядком признания в бухгалтерском и налоговом учете производственной себестоимости выполненных работ и остатка незавершенного производства.

Имеются расходы, не учитываемые Обществом для целей налогообложения. Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составляет 2 433 тыс. руб. Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили:

- постоянные разницы – 18 865 тыс. руб.;
- вычитаемые временные разницы – 19 035 тыс. руб.;
- налогооблагаемые временные разницы – 19 650 тыс. руб.

Изменение входящего сальдо по ОНА/ОНО на 01.01.2022г произошло в связи с проведением единовременной корректировки данных по ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Движение сумм отложенных налоговых активов и обязательств, тыс. руб.:

	Остаток на 31.12.2021г	Остаток на 01.01.2021г	Возникло	Погаше но	Остаток на 31.12.2022г.
Отложенные налоговые активы	67	7343	21	3828	3536
Отложенные налоговые обязательства	1486	12 477	2562	6492	8547

3. Пояснения к отчету об изменениях капитала:

При создании организации Общество получило от учредителя 2 000 тыс. руб. Уставного капитала.

Обществом отражено изменение по счету 84 «Нераспределенная прибыль», связанное и переходом на применение с 2022 года на ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Нераспределенная прибыль 2022г

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021г	Нераспределенная прибыль на 01.01.2021г	Чистая прибыль 2022г	Прирост нераспределенной прибыли за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ6/2020	Нераспределенная прибыль на 31.12.2022г
208 663	223 293	5 957	14 630	229 250

4. Пояснения к отчету о движении денежных средств:

По строке 4129 «Прочие выплаты, перечисления» отражены прочие выплаты, в том числе услуги банка.

Строка 4121 «Направлено денежных средств на оплату товаров, работ, услуг» отражена без учета НДС.

В группе АО «ГСИ» производится консолидация денежных средств по системе «кэш-пулинг», в ОДДС данная операция отражается по строкам 4314 «Другие поступления» и 4323 «Направлено денежных средств на прочие выплаты, перечисления».

Получение и возврат займов от ООО «Глобал-Нефтегазсервис» отражены по строкам 4311 «Поступило кредитов и займов» и 4321 «Погашение кредитов и займов»

5. Результат чрезвычайных обстоятельств:

В 2022 году чрезвычайных ситуаций на производстве не зафиксировано.

6. События после отчетной даты:

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали бы существенное влияние на финансовое положение Общества, движение денежных средств, финансовые результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не было

Генеральный директор



А.А. Отавин

«06» февраля 2023 года