

**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		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	28	(28)	-	-	-	-	-	-	28	(28)
	5110	за 2022 г.	28	(28)	-	-	-	-	-	-	28	(28)
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	28	(28)	-	-	-	-	-	-	28	(28)
	5111	за 2022 г.	28	(28)	-	-	-	-	-	-	28	(28)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	28	28	28
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	28	28	28

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2023 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022 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		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	147356	(92109)	25765	(3291)	5606	(32598)			169830	(119101)
	5210	за 2022 г.	119891	(61362)	28597	(1132)	1023	(31770)			147356	(92109)
	5201	за 2023 г.	101637	(66235)	18537	(3245)	5558	(26866)			116931	(87543)
	5211	за 2022 г.	90247	(39550)	12379	(989)	880	(27565)			101637	(66235)
	5202	за 2023 г.	39448	(21146)	7228			(5431)			46676	(26577)
Транспортные средства	5212	за 2022 г.	23597	(17602)	15851			(3544)			39448	(21146)
	5203	за 2023 г.	2267	(1785)		(48)	48	(72)			2219	(1809)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5213	за 2022 г.	2361	(1800)	49	(143)	143	(128)			2267	(1785)
	5204	за 2023 г.	4004	(2943)				(229)			4004	(3172)
Прочее	5214	за 2022 г.	3686	(2410)	318			(533)			4004	(2943)

В том числе:

Машины и оборудование (кроме офисного)

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.		16	-		16
	5250	за 2022 г.			-		-
	5241	за 2023 г.	-	16	-	-	16
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	34060
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
<b>Запасы - всего</b>	<b>5400</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>56 246</b>	<b>0</b>	<b>1 167 418</b>	<b>(1 186 515)</b>	<b>(2 167)</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>34 982</b>	<b>0</b>	
	<b>5420</b>	<b>за 2022 г.</b>	<b>53 967</b>	<b>0</b>	<b>1 294 000</b>	<b>(1 291 716)</b>	<b>(5)</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>56 246</b>	<b>0</b>	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	14 382	0	205 210	(205 937)	(2 167)	0	-	11 488	0	
	5421	за 2022г.	33 056	0	264 566	(283235)	-5	0	-	14 382	0	
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	0	0			0	0	0	0	0	
	5422	за 2022 г.	0	0			0	0	0	0	0	
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	0	0	-	0	0	0	-	0	
	5423	за 2022 г.	-	0	0	-	0	0	0	-	0	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5424	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	41 864	0	962 208	(980 578)	0	0	0	23 494	0	
	5425	за 2022 г.	20 911	0	1 029 434	(1008481)	0	0	0	41 864	0	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5426	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023 г.	-	0		-	0	0	0	-	0	
	5427	за 2022г.		0			0	0	0		0	

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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. Наличие 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	поступление			выбыло				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций)	создание резерва сомнительных долгов	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	слисывание на финансовый результат	списание на счет резерва сомнительных долгов	восстановле- ние резерва сомнительных долгов				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	1774	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	656	-	1118	-	-	-	-	-	-	-	-	1774	-
в том числе:		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	1774	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1774	-
<b>Итого:</b>	5505	за 2023 г.	656	-	1118	-	-	-	-	-	-	-	-	1774	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	210798	(188)	1492439	(1707)	(1322221)	(55)	(188)	(188)	(188)	380961	(1707)	380961	(1707)
	5530	за 2022г.	316521	(472)	1474216	(188)	(1572128)	(7530)	(281)	(281)	191	210798	(188)	210798	(188)
в том числе:		за 2023 г.	193552	(188)	1350317	(1556)	(1183247)	(7)	(188)	(188)	(188)	360615	(1656)	360615	(1656)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022 г.	274619	(191)	1358205	(188)	(1431747)	(7525)	191	191	191	193552	(188)	193552	(188)
	5512	за 2023г.	2360	(281)	71101	(51)	(71817)	(48)	(281)	(281)	(281)	1596	(51)	1596	(51)
Прочая	5532	за 2022г.	4253	(281)	78039	(1707)	(79646)	(5)	(281)	(281)	(281)	2360	(51)	2360	(51)
	5513	за 2023 г.	14886	(472)	71021	(188)	(67157)	(60735)	(60735)	(60735)	(60735)	14886	(188)	14886	(188)
<b>Итого</b>	5533	за 2022 г.	37649	(472)	37972	(188)	(1322221)	(55)	(188)	(188)	(188)	380961	(1707)	380961	(1707)
	5520	за 2022г.	317177	(472)	1475334	(188)	(1572128)	(7530)	(281)	(281)	191	212572	(188)	212572	(188)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1707	-	188	-	471	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1656	-	188	-	191	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	51	-	-	-	280	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		выбыло	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочная кредиторская задолженность - итого	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - итого	5560	за 2023 г.	329 497	1 483 777	(1 485 479)	(44)	337 751
	5580	за 2022 г.	341 075	1 559 631	(1 571 206)	(3)	329 497
в том числе:							
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	69 246	494 838	(442 711)	(44)
	5562	за 2022 г.	82 855	615 621	(629 227)	(3)	69 246
авансы полученные	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5583	за 2022 г.	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	58 148	482 290	(469 643)	-	70 795
	5583	за 2022 г.	57 688	426 706	(426 246)	-	58 148
Задолженность перед персоналом организации	5564	за 2023 г.	22 630	448 668	(441 665)	-	29 933
	5584	за 2022 г.	22 481	464 419	(464 270)	-	22 630
займы и кредиты	5565	за 2023 г.	132 687	31 241	(100 175)	-	63 753
	5565	за 2022 г.	132 375	43 798	(434 66)	-	132 687
прочая	5566	за 2023 г.	46 786	36 440	(31 295)	-	51 941
	5586	за 2022 г.	45 676	9 087	(7977)	-	46 786
Всего	5567	за 2023 г.	0	0	-	-	0
	5587	за 2022 г.	0	0	-	-	0
	5550	за 2023 г.	329 497	1 493 777	(1 485 479)	(44)	337 751
	5570	за 2022 г.	341 075	1 559 631	(1 571 206)	(3)	329 497

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590			73
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			65
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
расчеты с персоналом организации, прочая	5593			8

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	197 622	265 925
Расходы на оплату труда	5620	398 625	408 863
Отчисления на социальные нужды	5630	128 861	131 785
Амортизация	5640	28 305	31 770
Прочие затраты	5650	270 734	267 541
Итого по элементам	5660	1 024 147	1 105 884
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(20953)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	18 370	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 042 517	1 084 931



**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	6 348	73 863	( 55 571 )	( )	24 640
<b>В ТОМ ЧИСЛЕ:</b> <i>(по оплате отпусков)</i>	6 348	73 863	( 55 571 )	( )	24 640

***П О Я С Н Е Н И Я***  
***К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2023 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 Метафракс. 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 - 489 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.

### 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.

#### **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).

На 31 декабря отчетного года Общество производит тестирование запасов на предмет обесценения. В случае превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов для целей бухгалтерского учета.

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва под обесценение ТМЦ.

## **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 депонентской 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 2023 году использованы амортизационные группы:

- вторая группа (имущество со сроком полезного использования от 2 до 3 лет): аппараты воздушно-плазменной резки.
- третья группа (имущество со сроком полезного использования от 3 до 5 лет): транспортные средства (автобус ГАЗ-32212, автомобиль ГАЗ-278813, прицеп ЧМЗАП, каток ДУ-85, трактор трелевочный ТТ-4).
- четвертая группа (имущество со сроком полезного использования от 5 до 7 лет): сварочные аппараты, компрессор.
- пятая группа (имущество со сроком полезного использования от 7 до 10 лет): прицеп тракторный, полуприцеп Kolmans, система центровки валов.
- шестая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно): маркиратор портативный
- седьмая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно): КАМАЗ-5490 седельный тягач.

Основных средств за 2023 год приобретено на сумму 8 900 тыс. руб.. Решение о приобретении основных средств принималось участниками Общества и оформлено соответствующим Протоколом Общего собрания.

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

На 31.12.2023 года в бухгалтерском учете Общества отражено право пользования активом в сумме 16 865 тыс. руб.

### Право пользования активом

Арендодатель	ППА на 01.01.2023г, тыс. руб	Признано ППА за 2023г, тыс. руб	Амортизация ППА за 2023 год, тыс. руб.	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2023г, тыс. руб.
ООО РСП «Алексий»	4 263	9 855	(4 854)	9 264
ООО «ГСИ-ПНГС»	5 039	1 402	(6 441)	
ООО «ЛУКОЙЛ-ПНОС»	9 658	4 373	(6 430)	7 601
<b>ИТОГО</b>	<b>18 960</b>	<b>15 630</b>	<b>(17 725)</b>	<b>16 865</b>

Признаки обесценения основных средств отсутствуют.

#### 1.6. Резервы:

-Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

-Резерв по сомнительным долгам. Создано в 2023 году резерва по сомнительным долгам на сумму 1 707 тыс. руб., восстановлено на сумму 188 тыс. руб.

-Резерв на оплату отпусков. Признанная величина оценочного обязательства в отчетном периоде 73 863 тыс. руб., списанная величина оценочного обязательства 55 570 тыс. руб. Оценочное обязательство на конец отчетного периода 24 640 тыс. руб.

- Резерв под обесценение ТМЦ.  
В отчетном периоде создан резерв под обесценение ТМЦ в размере 2 172 тыс. руб.

#### 1.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на отчетную дату составляют 274 тыс. руб. В состав прочих оборотных активов включено программное обеспечение КОМПАС, антивирусное программное обеспечение, программное обеспечение КОНТУР.Диадок, КОНТУР.Экстерн.

#### 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 91 935 575,44 руб. в бухгалтерском балансе отражена в составе стр. 1250 «денежные средства».

В бухгалтерском балансе инвестиции в ДК отражены в составе внеоборотных активов по стр. 1170 «Финансовые вложения» в сумме 105 021 тыс. руб., а вексель ПАО «Сбербанк» на сумму 28 102 тыс. руб. отражен в составе оборотных активов по строке 1240 «Финансовые вложения».

### **1.9. Дебиторская и кредиторская задолженность:**

По результатам инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами, списана на финансовый результат дебиторская задолженность в связи с ликвидацией дебиторов в сумме 83 тыс. руб., и кредиторская задолженность в связи с истечением срока исковой давности в сумме 15 тыс. руб.

### **1.10. Информация о связанных сторонах.**

Годовым общим собранием участников Общества с ограниченной ответственностью «Пермь-Глобалстройсервис» от 24 апреля 2023 года было решено: чистую прибыль Общества за 2022 год в сумме 5 957 тыс. рублей распределить следующим образом: сумму 2 957 тыс. руб. направить на выплату дивидендов. Основным Участником ООО «Глобал-Нефтегазсервис» является ОАО «Глобалстрой Инжиниринг».

Услуги, оказанные ООО «Глобал-Нефтегазсервис» в 2023 году составили 2 464 тыс. рублей, ген. услуги, оказанные Обществу 48 тыс. рублей.

Получено займов от ООО «Глобал-Нефтегазсервис» на сумму 30 000 тыс. рублей, погашено займов в течение 2023 года 94 504 тыс. руб. Задолженность Общества перед ООО «Глобал-Нефтегазсервис» 51 036 тыс. рублей. Сроки погашения задолженности производятся согласно заключенным договорам.

В 2023 году от ООО «Глобал-Нефтегазсервис» получен вклад в имущество ООО «Пермь-Глобалстройсервис» денежными средствами в размере 64 500 тыс. руб. В бухгалтерском балансе вклад в имущество отражен по строке 1350 «Добавочный капитал» раздела 3 «Капитал и резервы».

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

Услуги, оказанные ООО «ГСИ-Пермнефтегазстрой» в 2023 году составили 2 702 тыс. рублей, услуги, оказанные, реализация основных средств, ТМЦ ООО «ГСИ-Пермнефтегазстрой» Обществу 19 802 тыс. рублей.

Погашено займов ООО «ГСИ-Пермнефтегазстрой» на сумму 5 330 тыс. рублей, внесен вклад в имущество ООО «ГСИ-Пермнефтегазстрой» - 1 757 тыс. руб. Задолженность на отчетную дату Общества перед ООО «ГСИ-Пермнефтегазстрой» составляет 5 885 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 2023 год по трудовым договорам составило 10 924 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 2023 год приведена в таблице:

Наименование	Выручка без НДС (тыс. руб.)	Себестоимость (тыс. руб.)
Технический сервис объектов	605 848	522 153
Ремонт, ревизия и испытание запорной арматуры ППК. ПУ на объектах «ЛУКОЙЛ-ПНОС»	64 280	51 328
Капитальный ремонтоборудования ГТУ-ТЭС-200	183 277	173 407
Прочие работы	267 824	223 155
ИТОГО	1 121 229	970 043

## 2.2. Состав прочих доходов и расходов:

### Прочие доходы за 2023 г.:

№ п/п	Наименование дохода	Сумма, тыс. руб.
1	Выбытие ОС в связи с продажей	246
2	Возмещение расходов на приобретение СИЗ и спецодежды	633
3	Вознаграждение по хранению МТР, аренда имущества	108
4	Доходы прошлых лет	1 012
5	Резерв по сомнительным долгам	188
6	Поступления и выбытия иных материалов	397
7	Проценты к получению	1 118
8	Прочие доходы и расходы	18 348
	<b>Итого:</b>	<b>22 050</b>

### Прочие расходы за 2023г.:

№ п/п	Наименование дохода	Сумма, тыс. руб.
1	Медицинские услуги	1 237
2	НДС невозмещаемый из бюджета	350
3	Выбытие ОС в связи с выходом из строя	131
4	Поступления и выбытия иных материалов	357
5	Прочие расходы	37 100
6	Резерв под обесценение запасов	2 167
7	Расходы по уплате страховых взносов, госпошлина	7
8	Социальные выплаты	3907
9	Содержание ДДУ	93
10	Резерв по сомнительным долгам	119
11	Услуги банка	211
12	Убытки прошлых лет	1216
	<b>Итого:</b>	<b>46 895</b>

Данные по прочим доходам и расходам отражены развернуто.

### 2.3. Доходы будущих периодов общества:

Доходов будущих периодов Общества на 31.12.2023г., нет.

### 2.4. Налог на прибыль.

Ставка по налогу на прибыль за 2023 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 10 773 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 – 14 155 тыс. руб.;
- вычитаемые временные разницы – 3 610 тыс. руб.;
- налогооблагаемые временные разницы – 5 525 тыс. руб.

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

	Остаток на 01.01.2023г.	Возникло	Погаше по	Остаток на 31.12.2023г.
Отложенные налоговые активы	3 536	6 434	5 712	4 258
Отложенные налоговые обязательства	8 547	11 483	12 588	7 442

### 3. Пояснения к отчету об изменениях капитала:

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

## Нераспределенная прибыль 2023г

Нераспределенная прибыль на 01.01.2023г	Чистая прибыль 2023г	Выплачено дивидендов 2023г	Нераспределенная прибыль на 31.12.2023г
229 250	40 263	2 957	266 556

### 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 2023 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 » 2024 года