



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

г. Москва

14 марта 2022 г.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации.

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ПСФ ЭНЕРГО»

ИНН 7709021691, КПП 771801001, ОГРН 1027739727949

Адрес в Российской Федерации: 107023, г. Москва. ул. Малая Семеновская, дом 9, строение 1.

Генеральный директор – Корсунский Александр Зиновьевич ИНН 770902826906.

Главный бухгалтер - Кривonos Валентина Казимировна ИНН 772729694308.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 8 человек.

Организация находится на общем режиме налогообложения,

Размер уставного капитала организации составляет 10 000 рублей.

Доли собственности Юридических лиц, не являющихся субъектами малого предпринимательства, в Уставном капитале не имеется.

Исполнительным органом организации является ее руководитель — Генеральный директор.

Основными видами текущей деятельности организации являются:

- выполнение работ по инженерно-техническому проектированию,
- изготовление и продажа товаров (оборудования), покупных металлических и неметаллических конструкций,
- выполнение строительно-монтажных работ и монтаж технологического оборудования с привлечением сторонних организаций, осуществление контроля качества работ, а также исполнение функций генерального подрядчика.

Организация является членом следующих саморегулируемых организаций:

Ассоциация Проектных строительных организаций «ЭнергоТеплоМеталлургПроект», основанная на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации;

Ассоциация «Объединение генеральных подрядчиков в строительстве», основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Общий объем выполненных работ, оказанных услуг за последние три года:

в тыс. руб

Год	Объем выполненных работ, оказанных услуг		Себестоимость работ, услуг		Прибыль от продаж	Рентабельность в %
	Всего	В т.ч. собственными силами	Всего в т.ч. (на 1 тыс. выручки)	В т.ч. накладные расходы (на 1 тыс. выручки в руб.)		
2021	43 245	19 889(46,0%)	41 633(0,96%)	7 624(176,30)	1 612	3,7
в т.ч. изготовление и продажа товаров (оборудования)	40 603					
выполнение работ по инженерно-техническому проектированию	2 300					
тех.сопровождение при выполнении СМР	342					
2020	79 528	42 853(53,9%)	77 754 (0,98)	5 590 (70,28)	1 774	2,2
в т.ч. продажа покупных товаров	1 332					
2019	40 495	9 261(2,3%)	37 749 (0,93)	3 407 (84,13)	2 746	6,8
в т.ч. продажа покупных товаров	32 923					

Показатели накладных расходов по статьям затрат за три года:

в тыс. руб

Год	Показатели всего	Показатели в т.ч.:								
		На оплату труда	Отчисления на социальные нужды	Арендные платежи	Услуги связи	Канцелярские принадлежности	Информационные, аудиторские, юридические услуги	Амортизация ОС и нематер. активов	Прочие в т.ч. обучение	Командировочные расходы
2021	7 624	4 494	812	1 098	151	57	340	23	520/153	129
2020	5 590	3 079	663	1 176	152	47	75	26	348/32	24
2019	3 407	1 208	364	1 116	158	21	89	35	242/--	174

В отчетном 2021 году выручка ООО «ПСФ ЭНЕРГО» составила 43 245 тыс. рублей. из них 40 603 тыс. рублей (94%) занимает выручка, полученная от выполнения работ по изготовлению конструкций металлических. Собственными силами организация разрабатывает конструкторскую документацию, закупает материалы и передает сторонней организации на давальческих условиях для выполнения работ по изготовлению конструкций.

Остатки неиспользованных материалов ООО «ПСФ ЭНЕРГО» продает сторонним организациям (Покупателям).

Прочих доходов получено на сумму 2 839 тыс. рублей, в том числе:

- доходы, связанные с реализацией прочего имущества составили 1 980 тыс. рублей,;
- экономические санкции (пени) по определению суда - 750 тыс. рублей;
- за возмещение ущерба от перевозчика груза получено 11 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 2 865 тыс. рублей, в том числе:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества (покупная стоимость) составили 1 717 тыс. рублей;
- внереализационные расходы (судебные расходы 488 тыс.рублей, расходы по обслуживанию банками 115 тыс. рублей) составили 602 тыс. рублей.

Получено процентов на сумму 177 тыс. рублей от ПАО Сбербанк за размещение денежных средств на депозитные счета.

Начислено процентов 57 тыс. рублей сторонней организации за полученные заемные средства.

Балансовая прибыль до налогообложения составила 1 706 тыс. рублей.

Показатели по прибыли, исчисленному налогу и чистой прибыли за три года:

Наименование	в тыс. руб		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
1. Прибыль до налогообложения	1 706	2 178	2 498
2. Текущий налог на прибыль	397	515	522
3. Экономические санкции (пени ИФНС № 18) и налог прошлых лет	-	-	-
4. Чистая прибыль	1 309	1 663	1976

Результаты хозяйственной деятельности предприятия за три года:

№ п/п	Показатель	в тыс. руб		
		2021 г.	2020 г.	2019 г.
1	Внеоборотные активы, в том числе:	74	23	12
	нематериальные активы в организации		--	--
	основные средства в организации, в том числе:	74	23	12
	офисное оборудование	74	23	12
2	Оборотные активы, в том числе:	109 853	43 133	73 221
	Запасы, в том числе:	51 161	795	12 632
	сырье и материалы	36 439	300	11 553
	готовая продукция	12 782	-	-
	товары для перепродажи	353	353	890
	затраты в незавершенном производстве	1 587	134	70
	расходы на продажу	-	8	119

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	353	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	5 202
	Дебиторская задолженность, в том числе	48 158	36 519	50 640
	расчеты с покупателями и заказчиками	39 269	34 558	29 811
	авансы выданные	7 040	94	11 162
	расчеты по налогам и взносам	2	344	438
	расчеты по социальному страхованию	-	29	6
	расчеты с подотчетными лицами	1	-	
	расчеты с разными дебиторами	1 846	1 494	9 223
	Денежные средства	10 149	5 752	9 850
	Прочие оборотные активы	32	67	99
3	Капитал и резервы, в том числе:	18 940	17 631	15 968
	Уставный капитал	10	10	10
	Резервный капитал	2	2	2
	Нераспределенная прибыль	18 928	17 619	15 956
4	Краткосрочные обязательства, в том числе:	90 987	25 525	57 265
	Заемные средства, в том числе:	12 453	16 405	17 547
	краткосрочные кредиты	150	-	-
	краткосрочные займы	12252	16 242	17 454
	проценты по краткосрочным займам	51	163	93
	Кредиторская задолженность, в том числе:	78 534	9 120	39 718
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 114	7 798	8 176
	авансы полученные	61 985	842	29 091
	расчеты по налогам и взносам	434	480	2 443
5	Среднемесячная зарплата на 1 сотрудника	65,28	39,02	27,93

Внеоборотные активы в организации составили 74 тыс. рублей, в том числе:

- **нематериальные активы (интернет сайт)**, который разработан сторонней организацией и принят к учету по первоначальной стоимости 124 тыс. рублей. Введен в эксплуатацию с октября 2009 года. Амортизация начислялась линейным методом, начислена полностью 100%. Остаточной стоимости не имеется.

- **основные средства в организации** – это вычислительная техника (компьютеры, ноутбук, моноблок), печатные устройства (плоттер, принтер) и кондиционеры. Приняты к учету по первоначальной стоимости 585 тыс. рублей. Амортизация начисляется линейным методом, сумма начисленной амортизации составляет 511 тыс. рублей. Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 74 тыс. рублей.

ООО «ПСФ ЭНЕРГО» не имеет на балансе автотранспортных средств, не является владельцем земли и не уплачивает налог на имущество.

Имеется полученное в аренду сроком на 11 месяцев недвижимое имущество (нежилое помещение, предназначенное под офис), числящееся за балансом на сумму 1 940 тыс. рублей.

Оборотные активы составили 109 853 тыс. рублей, в том числе:

- **запасы на сумму 51 161 тыс. рублей**, которые приобретены для изготовления продукции, будут списаны в производство и реализованы Заказчику в виде готовой продукции после ее доставки на строительный объект в первом квартале 2022 года.
- **налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на сумму 353 тыс. рублей** будет отражен в книге покупок и продаж в первом квартале 2022 года по дате получения счет-фактуры от продавца.
- **дебиторская задолженность на сумму 48 158 тыс. рублей**, в том числе в составе расчетов с покупателями и заказчиками имеется просроченная дебиторская задолженность на сумму 29 311 тыс. рублей за изготовленное и поставленное оборудование, а также **в составе расчетов с разными дебиторами имеется задолженность** (начисленные пени по решению суда) на сумму 1 610 тыс. рублей за заказчиком АО «Дорогобужкотломаш» ИНН 6704000209. В настоящее время в отношении должника АО «Дорогобужкотломаш» рассматривается дело о банкротстве в Арбитражном суде г. Смоленска, сумма задолженности включена в реестр кредиторов должника;
- **денежные средства на сумму 10 149 тыс. рублей**, в том числе:
на расчетном счете в ПАО «Сбербанк» - 5 034 тыс. рублей, в Банке ВТБ ПАО Филиале «Центральный» - 6 тыс. рублей, в АО «ЮниКредитБанк» - 109 тыс. рублей, на депозитном счете в ПАО «Сбербанк» краткосрочный вклад — 5 000 тыс. рублей.
- **прочие оборотные активы составили 32 тыс. рублей** — это расходы будущих периодов за сертификаты соответствия оборудования (защитного козырька, каркасов и стволов дымовых труб), расходов за лицензии по программному обеспечению, за полисы страхования гражданской ответственности по основной деятельности - инженерно-техническому проектированию и строительно-монтажным работам, а так же расходы по информационному обеспечению за электронный журнал «Главбух» на 2022 год.

Капитал и резервы составили 18 940 тыс. рублей, в том числе:

- **уставный капитал — 10 тыс. рублей;**
- **резервный капитал - 2 тыс. рублей**, создан в 2003 году в соответствии с учредительными документами на покрытие непредвиденных расходов и убытков;
- **нераспределенная прибыль - 18 928 тыс. рублей**, которая включает в себя остаток нераспределенной прибыли за 2014 год в сумме 104 тыс. рублей, за 2015 год в сумме 2 315 тыс. рублей, за 2016 год в сумме 2 615 тыс. рублей, за 2017 год в сумме 8 902 тыс. рублей, за 2018 год в сумме 42 тыс. рублей, за 2019 год в сумме 1 978 тыс. рублей, за 2020 год в сумме 1 663 тыс. рублей, за 2021 год в сумме 1 309 тыс. рублей. За период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2021 год распределение суммы чистой прибыли не производилось и дивиденды не выплачивались.

Краткосрочные обязательства составили 90 987 тыс. рублей, в том числе:

- **краткосрочные кредиты — 150 тыс. рублей**, получен от ПАО «Сбербанк» сроком на один год до 27.08.2022 года по ставке 13,96% годовых;
- **заемные средства - 12 453 тыс. рублей**, это краткосрочные займы, полученные от юридического лица в сумме 1 000 тыс. рублей по ставке 2 % годовых и беспроцентные займы, полученные от физического лица (Учредителя Корсунского А.З.) в сумме 11 252 тыс. рублей. Необходимость в привлечении заемных денежных средств возникла по причине погашения имеющейся кредиторской задолженности поставщику ООО «Пензастройсервис» ИНН 7715780270 за выполненные работы по изготовлению и поставке оборудования для заказчика АО «Дорогобужкотломаш» ИНН 6704000209, платежи по которым нами не получены до настоящего времени.

- **кредиторская задолженность - 78 534 тыс. рублей**, в том числе:
по авансам полученным - 61 985 тыс. рублей от заказчика АО «Подольский машиностроительный завод» в 2021 году по договору на изготовление и поставку оборудования. Аванс будет закрыт в первом и втором кварталах 2022 года после поставки оборудования Заказчику на строительный объект в г.Уфа Республики Башкортостан;

по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 11 114 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность составила 4 248 тыс. рублей, которая в настоящее время частично погашена.
по расчетам с бюджетом (ИФНС России № 18 г. Москвы) - 434 тыс. рублей, образовалась в четвертом квартале 2021 года по налогу на добавленную стоимость в сумме 378 тыс. рублей и налога на прибыль (к доплате) 56 тыс. рублей, будет полностью уплачена в бюджет до 28 марта 2022 года.

Задолженности (недоимки) по налогам и взносам на конец отчетного периода не имеется.
Вся кредиторская задолженность на конец отчетного периода подтверждена актами сверки.

Среднемесячная зарплата на 1 сотрудника составила 65,28 тыс. рублей.

Расчеты с работниками по начисленной зарплате осуществляются 2 раза в месяц.

Финансовое состояние предприятия удовлетворительное:

Коэффициент	Требуемые значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Обеспеченности собственными средствами	более 0,1	0,17	0,41	0,22
Текущей ликвидности	более 2,0	1,2	1,9	1,3

Чистые активы предприятия составили 18 940 тыс. рублей.

в тыс. руб.

Чистые активы	2021 г.	2020 г.	2019 г.
В тыс. руб	18 940	17 631	15 968

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество 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 России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

3. Информация об основных положениях учетной политики организации.

Учетная политика разработана в соответствии с ПБУ 1/2008, утверждена Приказами Генерального директора от 27 декабря 2019 г. № 04 «Об утверждении учетной политике по ведению бухгалтерского учета и учетной политике для целей налогообложения с 2020 года» и от 29 декабря 2020 г. № 10 «О внесении изменений в Учетную политику по ведению бухгалтерского учета».

Изменения в Учетную политику были внесены в связи с введением нового Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства Российской Федерации от 15.11.2019 г. № 180н и применением его с 01 января 2021 года.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Расчет амортизации по всем объектам основных средств определяется линейным способом. Переоценка не проводится.

Оценка при списании материально-производственных запасов (сырья и материалов) осуществляется по средней стоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости (прямых затрат).

Готовая продукция оценивается по фактическим (прямым) затратам на ее изготовления каждой единицы продукции.

Финансовый результат текущей деятельности от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами организации за отчетный период.

При формировании учетной политики предполагается, что:

-активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

-организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

-принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Генеральный директор

А.З. Корсунский

Главный бухгалтер

В.К. Кривонос