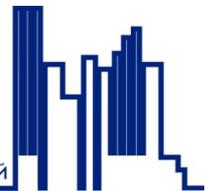




ПРОИЗВОДСТВЕННО-СТРОИТЕЛЬНАЯ ФИРМА

«ПСФ ЭНЕРГО»

ЧЛЕН САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ "МОНТАЖ ТЕПЛОСПЕЦСТРОЙ"



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год.**

г. Москва

17 февраля 2023 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 - Кривонос 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.

Проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, малоценных основных средств, числящихся на забалансовом счете на ответственном хранении, денежных средств, НМА, незавершенного производства по состоянию на 30.11.2022 г., расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2022 г.

Расхождений не выявлено.

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 %)	В т.ч. накладные расходы (на 1 тыс. выручки в руб.)		
2022 в т.ч. изготовление и продажа товаров (оборудования)	144 283	91 561(63,5%)	131 934(0,91%)	8760(60,71)	12 349	8,5
	124 489					
выполнение работ по инженерно-техническому проектированию	16 533					
тех.сопровождение при выполнении СМР	1 633					
оказание услуг по хранению и перевозке товаров (оборудования)	1 628					
2021 в т.ч. изготовление и продажа товаров (оборудования)	43 245	21 018(48,6%)	41 633(0,96%)	7 624(176,30)	1 612	3,7
	40 603					
выполнение работ по инженерно-техническому проектированию	2 300					
тех.сопровождение при выполнении СМР	342					
2020 в т.ч. продажа покупных товаров	79 528	42 853(53,9%)	77 754 (0,98)	5 590 (70,28)	1 774	2,2
	1 332					

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
2022	8 760	5 765	1 030	1 196	141	43	114	29	297/-	145
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

В отчетном 2022 году выручка ООО «ПСФ ЭНЕРГО» составила 144 283 тыс. рублей, из них 124 489 тыс. рублей (86,3%) занимает выручка, полученная от продажи конструкций металлических. Собственными силами организация разрабатывает конструкторскую документацию, закупает материалы и передает сторонней организации на давальческих условиях для выполнения работ по изготовлению конструкций.

Прочих доходов получено на сумму 22 891 тыс. рублей, в том числе:

- доходы, связанные с реализацией прочего имущества составили 91 тыс. рублей,;
- доходы по продаже долга составили - 22 800 тыс. рублей;

Прочие расходы составили 32 088 тыс. рублей, в том числе:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества (покупная стоимость) составили 69 тыс. рублей;
- стоимость реализованных имущественных прав (долга) составила 30 921 тыс. рублей, расходы по обслуживанию банками составили 109 тыс. рублей;
- прочие операционные расходы (членские взносы в саморегулируемые организации, связанные с основной деятельностью и прочие) составили 944 тыс. рублей;
- внереализационные расходы (судебные и госпошлина) составили 45 тыс. рублей.

Получено процентов на сумму 958 тыс. рублей от ПАО Сбербанк за размещение денежных средств на депозитные счета.

Уплачено процентов 6 тыс. рублей сторонней организации за полученные заемные средства.

Балансовая прибыль до налогообложения составила 4 104 тыс. рублей.

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

в тыс. руб

Наименование	2022 г.	2021 г.	2020 г.
1. Прибыль до налогообложения	4 104	1 706	2 178
2. Текущий налог на прибыль	883	397	515
3. Экономические санкции (пени ИФНС № 18) и налог прошлых лет	-	-	-
4. Чистая прибыль	3 221	1 309	1 663

Результаты хозяйственной деятельности предприятия за три года:

в тыс. руб

№ п/п	Показатель	2022 г.	2021 г.	2020 г.
1	Внеоборотные активы, в том числе:	45	74	23
	нематериальные активы в организации		--	--
	основные средства в организации, в том числе:	45	74	23
	офисное оборудование	45	74	23
2	Оборотные активы, в том числе:	77 990	109 853	43 133
	Запасы, в том числе:	10 849	51 161	795
	сырье и материалы	881	36 439	300
	готовая продукция	8 342	12 782	-
	товары для перепродажи	1 556	353	353
	затраты в незавершенном производстве	70	1 587	134
	расходы на продажу	-	-	8
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	353	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-
	Дебиторская задолженность, в том числе	40 194	48 158	36 519
	расчеты с покупателями и заказчиками	26 714	39 269	34 558
	авансы выданные	13 004	7 040	94
	расчеты по налогам и взносам	207	2	344
	расчеты по социальному страхованию	-	-	29
	расчеты с подотчетными лицами	-	1	
	расчеты с разными дебиторами	269	1 846	1 494
	Денежные средства	26 874	10 149	5 752
	Прочие оборотные активы	73	32	67
3	Капитал и резервы, в том числе:	21 661	18 940	17 631
	Уставный капитал	10	10	10
	Резервный капитал	2	2	2
	Нераспределенная прибыль	21 649	18 928	17 619
4	Краткосрочные обязательства, в том числе:	56 374	90 987	25 525
	Заемные средства, в том числе:	6 253	12 453	16 405
	краткосрочные кредиты	-	150	-
	краткосрочные займы	6 253	12 252	16 242
	проценты по краткосрочным займам	-	51	163
	Кредиторская задолженность, в том числе:	50 121	78 534	9 120
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 137	11 114	7 798
	авансы полученные	27 046	61 985	842
	расчеты по налогам и взносам	2 853	434	480
5	Среднемесячная зарплата на 1 сотрудника	69,96	65,28	39,02

Внеоборотные активы в организации (остаточная стоимость) составили 45 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 540 тыс. рублей. Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 45 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 77 990 тыс. рублей, в том числе:

- **запасы на сумму 10 849 тыс. рублей**, которые приобретены для изготовления продукции, будут списаны в производство, а так же готовая продукция, которая будет реализована Заказчику после ее доставки на строительный объект в первом, втором кварталах 2023 года.

- **дебиторская задолженность на сумму 40 194 тыс. рублей**, в основном это задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на сумму 26 714 тыс. рублей, по расчетам с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные без учета НДС) на сумму 13 004 тыс. рублей, которая образовалась в четвертом квартале 2022 года и будет погашена в первом квартале 2023 года. Вся дебиторская задолженность на конец отчетного периода подтверждена актами сверки, просроченной кредиторской задолженности не имеется.

- **денежные средства на сумму 26 874 тыс. рублей**, в том числе: на расчетном счете в ПАО «Сбербанк» - 557 тыс. рублей, в Банке ВТБ ПАО Филиале «Центральный» - 4 тыс. рублей, в АО «ЮниКредитБанк» - 13 тыс. рублей, на депозитных счетах в ПАО «Сбербанк» краткосрочные вклады на срок не более 14 дней — 26 300 тыс. рублей.

- **прочие оборотные активы составили 73 тыс. рублей** — это расходы будущих периодов за сертификат соответствия оборудования (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 2023 год.

Капитал и резервы составили 21 661 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 - 21 649 тыс. рублей**, которая включает в себя остаток нераспределенной прибыли за 2015 год в сумме 1 919 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 2022 год в сумме 3 221 тыс. рублей. В период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2021 год распределение суммы чистой прибыли не производилось и дивиденды не выплачивались.

Краткосрочные обязательства составили 56 374 тыс. рублей, в том числе:

- **заемные средства - 6 253 тыс. рублей**, это беспроцентные займы, полученные от физического лица (Учредителя Корсунского А.З.) в сумме 6 252 тыс. рублей. Необходимость в привлечении

заемных денежных средств возникла по причине недостаточности авансовых платежей от заказчиков, необходимых для производства продукции (оборудования).

• **кредиторская задолженность — 50 121 тыс. рублей**, в том числе:

- по расчетам с покупателями и заказчиками (авансам полученным без учета НДС) - **27 046 тыс. рублей**, в основном от ООО «Акустические промышленные технологии» ИНН 3123348026 в сумме 16 000 тыс. рублей, от ПАО «Таганрогский котлостроительный завод «Красный котельщик» ИНН 6154023009 в сумме 11 372 тыс. рублей. Авансы получены от Заказчиков в четвертом квартале 2022 года по договорам на изготовление и поставку оборудования, будут закрыты в первом и втором кварталах 2023 года после поставки оборудования на строительные объекты.

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками — **20 137 тыс. рублей**, в основном задолженность подрядчику ООО «Надежные строительные конструкции» ИНН 5835135938 в сумме 17 813 тыс. рублей за изготовление продукции (оборудования) в четвертом квартале 2022 года, которая будет погашена при получении денежных средств от заказчиков, частично в первом, втором кварталах 2023 года.

- по расчетам с бюджетом (ИФНС России № 18 г. Москвы) - **2 853 тыс. рублей**, налог на добавленную стоимость, исчисленный за четвертый квартал 2022 года, который будет полностью уплачен в бюджет до 28 марта 2023 года.

Задолженности (недоимки) по налогам и взносам на конец отчетного периода не имеется.

Вся кредиторская задолженность на конец отчетного периода подтверждена актами сверки, просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Среднемесячная зарплата на 1 сотрудника составила 69,96 тыс. рублей.

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

Финансовое состояние предприятия удовлетворительное:

Коэффициент	Требуемые значения	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Обеспеченности собственными средствами	более 0,1	0,27	0,17	0,41
Текущей ликвидности	более 2,0	1,4	1,2	1,7

Чистые активы предприятия составили 18 940 тыс. рублей.

в тыс. руб.

Чистые активы	2022 г.	2021 г.	2020 г.
В тыс. руб	21 661	18 940	17 631

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», от 29 декабря 2020 г. № 10, от 29 декабря 2021 г. № 6 «О внесении изменений в Учетную политику по ведению бухгалтерского учета в связи с введением новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяемым с 01 января 2021 года, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», применяемыми с 01 января 2022 года.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, поэтому перешла на новые правила ведения бухгалтерского учета перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящих Стандартов с 01 января 2022 года.

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

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Под основными средствами (ОС) в целях налогообложения понимается имущество, используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ) оказания услуг) или для управления организацией, со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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 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