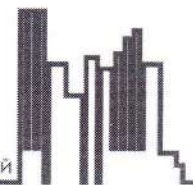




ПРОИЗВОДСТВЕННО-СТРОИТЕЛЬНАЯ ФИРМА

«ПСФ ЭНЕРГО»

ЧЛЕН САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ "МОНТАЖ ТЕПЛОСПЕЦСТРОЙ"



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год.

г. Москва

13 марта 2024 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 30.11.2023 г., расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2023 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.)		
2023 в т.ч.	176 526	74 795(42,4%)	164 436 (0,93)	11 262(63,80)	12 090	6,8
изготовление и продажа товаров (оборудования)	159 942					
выполнение работ по инженерно-техническому проектированию	6 023					
тех.сопровождение при выполнении СМР	907					
оказание услуг по хранению и перевозке товаров (оборудования)	9 654					
2022 в т.ч.	144 283	91 561(63,5%)	131 934(0,91%)	8 760(60,71)	12 349	8,5
изготовление и продажа товаров (оборудования)	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.	43 245	21 018(48,6%)	41 633(0,96%)	7 624(176,30)	1 612	3,7
изготовление и продажа товаров (оборудования)	40 603					
выполнение работ по инженерно-техническому проектированию	2 300					
тех.сопровождение при выполнении СМР	342					

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
2023	11 262	7 807	1 326	1 270	148	89	62	25	420/30	115
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

В отчетном 2023 году выручка ООО «ПСФ ЭНЕРГО» составила 176 526 тыс. рублей, из них 159 780 тыс. рублей (90,5%) 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 17 тыс. рублей, в том числе:

- штрафные санкции, полученные по хозяйственным договорам составили 16 тыс. рублей,;
- кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности - 1 тыс. рублей;

Прочие расходы составили 1 466 тыс. рублей, в том числе:

- комиссия банку за выдачу банковских гарантий для заказчика составили 201 тыс. рублей;
- расходы по обслуживанию банками составили 315 тыс. рублей;
- членские взносы в саморегулируемые организации, связанные с основной деятельностью — 275 тыс. рублей;

прочие операционные расходы (за повышение квалификации сотрудников, за инженерные расчеты сторонней организации, материальная помощь сотрудникам и прочие) составили 675 тыс. рублей;

- внереализационные расходы (штрафные санкции по хозяйственным договорам) составили 16 тыс. рублей.

Получено процентов на сумму 2 830 тыс. рублей от ПАО Сбербанк и Совкомбанк за размещение денежных средств на депозитные счета.

Балансовая прибыль до налогообложения составила 13 471 тыс. рублей.

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

в тыс. руб

Наименование	2023 г.	2022 г.	2021 г.
1. Прибыль до налогообложения	13 471	4 104	1 706
2. Текущий налог на прибыль	2 825	883	397
3. Экономические санкции (пени ИФНС № 18) и налог прошлых лет	1	-	-
4. Чистая прибыль	10 645	3 221	1 309

Результаты хозяйственной деятельности предприятия за три года:

в тыс. руб

№ п/п	Показатель	2023 г.	2022 г.	2021 г.
1	Внеоборотные активы, в том числе:	1 261	45	74
	нематериальные активы в организации			--
	основные средства в организации, в том числе:	20	45	74
	офисное оборудование	20	45	74
	доходные вложения в материальные ценности, в том числе:	1 241		
	материальные ценности, предоставленные во временное пользование	1 241		
2	Оборотные активы, в том числе:	197 672	77 990	109 853
	Запасы, в том числе:	72 597	10 849	51 161
	сырье и материалы	36 699	881	36 439
	готовая продукция	35 619	8 342	12 782
	товары для перепродажи	243	1 556	353
	затраты в незавершенном производстве	36	70	1 587
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	353
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-
	Дебиторская задолженность, в том числе:	68 228	40 194	48 158
	расчеты с покупателями и заказчиками	1 849	26 714	39 269
	авансы выданные	64 380	13 004	7 040
	расчеты по налогам и взносам	1 740	207	2
	расчеты по социальному страхованию	-	-	-
	расчеты с подотчетными лицами	-	-	1
	расчеты с разными дебиторами	259	269	1 846
	Денежные средства	55 856	26 874	10 149
	Прочие оборотные активы	991	73	32
3	Капитал и резервы, в том числе:	31 106	21 661	18 940
	Уставный капитал	10	10	10
	Резервный капитал	2	2	2
	Нераспределенная прибыль	31 094	21 649	18 928
4	Краткосрочные обязательства, в том числе:	167 827	56 374	90 987
	Заемные средства, в том числе:	2 253	6 253	12 453
	краткосрочные кредиты	-	-	150
	краткосрочные займы	2 253	6 253	12 252
	проценты по краткосрочным займам	-	-	51
	Кредиторская задолженность, в том числе:	165 574	50 121	78 534
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	38 663	20 137	11 114
	авансы полученные	126 250	27 046	61 985
	расчеты по налогам и взносам	661	2 853	434
5	Среднемесячная зарплата на 1 сотрудника	82,68	69,96	65,28

Внеоборотные активы в организации (остаточная стоимость) составили 1 261 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, монитор), печатные устройства (плоттер, принтер) и кондиционеры. Приняты к учету по первоначальной стоимости 585 тыс. рублей. Амортизация начисляется линейным методом, сумма начисленной амортизации составляет 565 тыс. рублей. Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 20 тыс. рублей.
- **доходные вложения в материальные ценности** — это материальные ценности (кромкорез автоматический UZ-50 в комплекте с 3D-манипулятором стоимостью 1 293 тыс.рублей), приобретенный для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода. Начисленная амортизация за время пользования кромкорезом составила 52 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 197 672 тыс. рублей, в том числе:

- **запасы на сумму 72 597 тыс. рублей, в основном это:**
материалы, которые приобретены для изготовления продукции, в сумме 36 699 тыс. рублей, будут списаны в производство, а так же готовая продукция в сумме 35 619 тыс. рублей, которая изготовлена в декабре 2023 года и будет реализована Заказчику после ее доставки на строительный объект в первом, втором кварталах 2024 года.
- **дебиторская задолженность на сумму 68 228 тыс. рублей**, в основном это задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные без учета НДС) в сумме 64 380 тыс. рублей, которая образовалась в четвертом квартале 2023 года и будет погашена в первом, втором кварталах 2024 года. Вся дебиторская задолженность на конец отчетного периода подтверждена актами сверки, просроченной дебиторской задолженности не имеется.
- **денежные средства на сумму 55 856 тыс. рублей, в том числе:**
на расчетном счете в ПАО «Сбербанк» - 353 тыс. рублей, в ПАО «Совкомбанк» Филиале «Корпоративный» - 1 492 тыс. рублей в Банке ВТБ ПАО Филиале «Центральный» - 4 тыс. рублей, в АО «ЮниКредитБанк» - 7 тыс. рублей, на депозитных счетах краткосрочные вклады на срок не более 14 дней в ПАО «Сбербанк» - 26 млн. рублей, в ПАО «Совкомбанк» Филиале «Корпоративный» - 28 млн. рублей.
- **прочие оборотные активы составили 991 тыс. рублей** — это расходы, связанные с получением банковских гарантий от ПАО «Сбербанк» в ноябре 2023 года для Заказчика в сумме 913 тыс. рублей; это расходы, связанные с получением сертификата соответствия оборудования (стволов дымовых труб) в сумме 30 тыс. рублей; расходы, связанные с получением права использования программного обеспечения «Контур Норматив» и «СБИС» в сумме 40 тыс. рублей и прочим расходам (за полисы страхования гражданской ответственности по основной деятельности - инженерно-техническому проектированию и строительно-монтажным работам) в сумме 8 тыс. рублей. Вышеперечисленные расходы будут списаны в течении 2024 года, когда закончится срок их действия.

Капитал и резервы составили 31 106 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 - 31 094 тыс. рублей**, которая включает в себя остаток нераспределенной прибыли за 2015 год в сумме 721 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 1 976 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, за 2023 год в сумме 10 645 тыс. рублей. В период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2021 года распределение суммы чистой прибыли не производилось и дивиденды не выплачивались, в период с 01 января 2022 года по декабрь 2023 года было произведено распределение суммы чистой прибыли за 2014-2015 годы и выплачены дивиденды в сумме 1 700 тыс. рублей.

Краткосрочные обязательства составили 167 827 тыс. рублей, в том числе:

- **заемные средства - 2 253 тыс. рублей**, это беспроцентные займы, полученные от физического лица (Учредителя Корсунского А.З.) в сумме 2 253 тыс. рублей. Необходимость в привлечении заемных денежных средств возникла по причине недостаточности авансовых платежей от заказчиков в прошлых отчетных периодах, необходимых для производства продукции (оборудования).

- **кредиторская задолженность — 165 574 тыс. рублей**, в том числе:

- **по расчетам с покупателями и заказчиками (авансам полученным без учета НДС) - 126 250 тыс. рублей**, в основном авансовые платежи получены от АО «Подольский машиностроительный завод» ИНН 5036011735 в сумме 72 783 тыс. рублей; от ООО «Акустические промышленные технологии» ИНН 3123348026 в сумме 30 417 тыс. рублей; от ООО «Белэнергомаш-БЗЭМ» в сумме 23 050 тыс. рублей в третьем и четвертом кварталах 2023 года на изготовление и поставку оборудования на основании заключенных договоров. Кредиторская задолженность по авансовым платежам будет погашена в течении всего 2024 года после поставки оборудования на строительные объекты согласно установленным срокам.

- **по расчетам с поставщиками и подрядчиками — 38 663 тыс. рублей**, в основном задолженность подрядчику ООО «Надежные строительные конструкции» ИНН 5835135938 в сумме 37 505 тыс. рублей, из них просроченная задолженность составила 15 657 тыс. рублей за изготовленную продукцию (оборудование), которая образовалась с января 2023 года и в настоящее время частично погашена.

Задолженность поставщику ООО ПФ «Логос» ИНН 5002000118 в сумме 87 тыс. рублей за поставленные материалы от 28.12.2023 года, в настоящее время задолженность погашена.

- **по расчетам с бюджетом (ИФНС России № 18 г. Москвы) - 661 тыс. рублей** - налог на добавленную стоимость, исчисленный за четвертый квартал 2023 года, который будет полностью уплачен в бюджет до 28 марта 2024 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 82,68 тыс. рублей.

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

Финансовое состояние предприятия удовлетворительное:

Коэффициент	Требуемые значения	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Обеспеченности собственными средствами	более 0,1	0,15	0,27	0,17
Текущей ликвидности	более 2,0	1,2	1,4	1,2

Чистые активы предприятия составили 18 940 тыс. рублей.

в тыс. руб.			
Чистые активы	2023 г.	2022 г.	2021 г.
В тыс. руб	31 106	21 661	18 940

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.

