

**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**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	642	(365)	-	-	(161)	-	-	-	642	(525)
в том числе:	5110	за 2022г.	642	(204)	-	-	(161)	-	-	-	642	(365)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	642	(365)	-	-	(161)	-	-	-	642	(525)
	5111	за 2022г.	642	(204)	-	-	(161)	-	-	-	642	(365)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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

## 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 как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-	



Руководитель  
(подпись)

Генералов К.В.  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	1 011	-	(1 011)	-
в том числе:	5250	за 2022г.	-	536	-	(536)	-
Вышка-тура ВСЛ 250/1,2 (к-т) (Блок ВСЛ 250/1,2, Секция-8шт. Стабилизаторы -1к-т. Диагональ объемная Вв-250/1,2)	5241	за 2023г.	-	41	-	(41)	-
Нежилые помещения в АБЗ (ул.Электрострой 41)	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Инвертор сварочный PICO 180 plus з/№ 0000746070 (ин/№ 6070)	5242	за 2023г.	-	971	-	(971)	-
Инвертор сварочный PICO 180 plus з/№ 0000746071 (ин/№ 6071)	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
Инвертор сварочный PICO 180 plus з/№ 0000746072 (ин/№ 6072)	5253	за 2022г.	-	86	-	(86)	-
Инвертор сварочный PICO 180 plus з/№ 0000746077 (ин/№ 6077)	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
Инвертор сварочный PICO 180 plus з/№ 0000759502 (ин/№ 02)	5254	за 2022г.	-	86	-	(86)	-
Ноутбук HP16, 1" VICTUS 16-e0119ul(ГНД/PS)	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	86	-	(86)	-
	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	86	-	(86)	-
	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	121	-	(121)	-
	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	70	-	(70)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	24

Руководитель

(подпись)

Генералов К.В.

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.





**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325	5325	-	-	-
5326	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Генералов К.В.

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



**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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель

(подпись)

Генералов К.В.

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	63 778	(7)	21 756	-	(57 303)	-	-	56	-	28 287	(10)
в том числе:	5530	за 2022г.	30 437	(7)	55 588	453	(22 746)	-	-	45	-	63 778	(7)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	61 948	(7)	19 849	-	(56 444)	-	-	-	-	25 353	(10)
Авансы выданные	5531	за 2022г.	25 906	(7)	55 387	-	(19 344)	-	-	-	-	61 948	(7)
Прочая	5512	за 2023г.	370	-	1 392	-	(315)	-	-	-	-	1 447	-
	5532	за 2022г.	103	-	360	-	(93)	-	-	-	-	370	-
	5513	за 2023г.	1 459	-	516	-	(544)	-	-	56	-	1 487	-
	5533	за 2022г.	4 428	-	(158)	453	(3 309)	-	-	45	-	1 459	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	63 778	(7)	21 756	-	(57 303)	-	-	56	-	28 287	(10)
	5520	за 2022г.	30 437	(7)	55 588	453	(22 746)	-	-	45	-	63 778	(7)

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	10	10	7	7	8	8
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	10	10	7	7	7	7
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	1	1
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			Изменения за период			Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- нуо задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		
прочая (Обязательства по ППА)	5554	за 2023г.	-	1 277	-	-	-	-	1 277		
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	64 146	4 273	599	(50 014)	-	56	19 060		
	5580	за 2022г.	34 858	53 294	781	(24 832)	-	45	64 146		
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	211	282	-	(152)	-	-	341		
	5581	за 2022г.	19 777	119	18	(19 703)	-	-	211		
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	12	-	-	-	-	12		
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	9 318	3 779	-	(1 230)	-	56	11 923		
	5583	за 2022г.	7 997	1 275	-	-	-	45	9 318		
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5565	за 2023г.	47 887	-	599	(48 485)	-	-	-		
	5585	за 2022г.	-	51 600	763	(4 476)	-	-	47 887		
прочая	5566	за 2023г.	6 730	201	-	(147)	-	-	6 785		
	5586	за 2022г.	7 084	299	-	(653)	-	-	6 730		
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5550	за 2023г.	64 146	4 273	599	(50 014)	-	56	19 060		
	5570	за 2022г.	34 858	53 294	781	(24 832)	-	45	64 146		

**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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Генералов К.В.**  
 (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	22 252	67 871
Расходы на оплату труда	5620	76 764	67 536
Отчисления на социальные нужды	5630	16 149	14 014
Амортизация	5640	1 234	1 418
Прочие затраты	5650	27 556	27 988
Итого по элементам	5660	143 955	178 827
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(390)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	39	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	143 994	178 437

\* - Для организаций, осуществляющих торговлю деятельностью добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Генералов К.В.

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

## **Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023г**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Прокатэнергомонтаж-1» На основании свидетельства о государственной регистрации № 1455 от 13.08.1999г. ООО «Прокатэнергомонтаж-1» создан путем преобразования ЗАО «ПЭМ-1» и поставлен на учет в ИФНС по Орджоникидзевскому району г.Магнитогорска. свидетельство серии 74 № 0054379 от 09.09.1999г.

**Основной государственный регистрационный номер** 1027402166681

**Идентификационный номер:** 7445016858 /КПП 745501001

В своем составе ООО «ПЭМ-1» имеет обособленное подразделение на территории РФ без отдельного баланса: Белорецкий участок «Прокатэнергомонтаж-1»

**Идентификационный номер:** 7445016858 /КПП 025645001

**Предприятие имеет основной Расчетный счет:** № 40702810700000103418, в «КУБ» (АО) г Магнитогорск БИК 047516949, Кор/счет № 30101810700000000949

В рамках проектов по выполнению СМР по требованию о Расширенном Банковском сопровождении были открыты спецсчета, которые носят целевой характер для безналичных расчетов: Расч/счет № 40702810600000203418 (Проект 418, «ПАО ММК ГОП. Аглоцех №5») от 14.12.2018г.

Расч/счет № 40702810500000303418 (Проект 878, «ПАО ММК Стан 170») от 05.07.2019г

Расч/счет № 40702810400000403418 (Проект 1035, «ПАО ММК ЛПЦ-4 Чистовые клетки») от 11.11.2019г.

Расч/счет № 40702810300000503418 (Проект 963, «ПАО ММК ЛПЦ-4 АПР-1») от 14.05.2020г

Расч/счет № 40702810200000603418 (Проект 1141, «ПАО ММК КХП Коксовая батарея 12») от 21.05.2020г

Расч/счет № 40702810100000703418 (Проект 1142, «ПАО ММК КХП ЦУПХП») от 21.05.20г

Расч/счет № 40702810000000803418 (Проект 1143, «ПАО ММК КХП БХУ») от 10.09.2020г

В 2022г были открыты новые счета: 1.1) Челябинское отделение № 8597ПАО СБЕРБАНК расч/счет№40702810472000012066 от 22.03.2022г ( Валюта счета-руб)

1.2) Банк «КУБ» (АО) открыт счет № 40702156000000703418(Расчетный-валютный CNY), счет № 40702156900000803418 (Расчетный-транзитный валютный CNY) в юанях от 12.08.2022г

Предприятие имеет Специальный Расчетный счет № 40702810450000011755 Филиал «Центральный» Банка ВТБ ПАО г.Москва от 23.06.2021г для участия на торговых площадках для проведения тендеров по 44,223-ФЗ закупки.

Так-же для участия на электронной торговой площадке ООО «ЭТП ГПБ» в качестве участника по 223-ФЗ : 05.07.2023г открыт банковский счет (специального режима банковского сопровождения) № 40702810900000144258 Банк ГПБ (АО)



**Концепция составления бухгалтерской отчетности:** Бухгалтерская отчетность в организации сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил формирования бухгалтерского учета и отчетности:

Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О Бухгалтерском учете» с изменениями внесенными №579-ФЗ от 12.12.2023г

Приказ Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности» с изменениями внесенными № 61н от 19.04.2019г

Приказ Минфина РФ от 29.07.1998г №34н «Положение по ведению бухгалтерского учета» В редакции № 74н от 11.04.2018г

Приказ Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н «Об Утверждении Плана счетов бух/учета»

Приказ Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н в редакции № 142н от 08.11.2020г.

«Об утверждении Положения по Бух/учету ФСБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

Все действующие российские федеральные стандарты бухгалтерского учета и МСФО.

**Информация о связанных сторонах:**

Учредителями организации с 21.12.2020г с долей уставного капитала в сумме 10000руб являются АО «Прокатмонтаж» 48% (4800руб), Физические лица – 52% (5200руб.)

**Информация о конечном бенефициаре:** Бенефициарными владельцами являются :

Генералов Владимир Иванович ИНН 744404478429

Синегин Александр Викторович ИНН 744604378502

Генералов Кирилл Владимирович ИНН 744408164720

Перечень лиц, признанных «связанными сторонами», по данным ООО «ПЭМ-1»: является АО «Прокатмонтаж» с долей уставного капитала 48%, а также физические лица с долей уставного капитала 52%.

По данным бухгалтерского учета согласно Акта сверки на 31.12.2023г: Дебиторская задолженность АО «Прокатмонтаж» перед ООО «Прокатэнергомонтаж-1» составила: 16 867 693,66руб. Кредиторская задолженность ООО «ПЭМ-1» перед АО «ПМ» составила: 823 612,18руб. ( в виде ППА(правом пользования активом и обязательством) по договору аренды нежилых помещений АБЗ по ул. Электросети 41 )

С 01.01.2021г внесены поправки ч.1 ст.5 ФЗ № 307 от 30.12.2008г(в редакции от 24.07.2023г) об обязательном аудите: Повышен порог доходов и активов по НК РФ (объем выручки с 400млн.руб до 800млн.руб по доходам компании и сумма активов бухгалтерского баланса с 60млн.руб до 400млн.руб ) за предшествовавший отчетному году.

Согласно сведениям из Единого реестра СМСП № ЮЭ9965-23-19374509 от 07.02.2023г ООО «Прокатэнергомонтаж-1» имеет статус – категории СМСП «Малое предприятие» С-но ФЗ№-209 от 24.07.2007г, сумма активов баланса по состоянию на 31.12.2022г - 79 875тыс.руб.

В результате принятия закона № 476-ФЗ субъекты МСП с доходом менее 800млн.руб. и стоимостью активов менее 400млн.руб. получили право не проводить обязательный аудит начиная с отчетности за 2020г.

**ООО «ПЭМ-1» не подлежит обязательному аудиту за 2023г.**

**Основные элементы Учетной политики (приказ ПЭМ-22 от 30.12.2022г)**

Ведение бухгалтерского учета на предприятии ведется бухгалтерией ООО «ПЭМ-1» с использованием бухгалтерской программы 1-С (версия 8.3) Признание выручки учитывается по методу начисления. Амортизация ОС начисляется линейным способом.

**Среднесписочная численность за 2023 год составила - 93 человека.**

(в том числе по ГП – 77 чел., ОП-16чел)

в 2021г – среднесписочная численность – ГП-87 чел., ОП-1чел)

в 2022г – среднесписочная численность – ГП-83 чел., ОП-11чел)

В аналитике за три года: численность работников по ГП практически без существенных изменений, по ОП- рост численности- 45%)

ООО «Прокатэнергомонтаж-1» основным видом деятельности является код ОКВЭД 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий.

Организация выполняет строительно-монтажные работы различных зданий, сооружений, трубопроводов из металлических конструкций, монтаж и сборка стальных строительных конструкций, техническое обслуживание котельных установок и насосов, пуско-наладочные и режимно-наладочные работы оборудования КиПА, газификацию котельного и вспомогательного оборудования, привлекая субподрядные организации.

**Объем продаж за 2023 год составил в целом по предприятию: 182 158 тыс. руб. без НДС**

В процентном отношении доля СМР в 2023г по признаку существенности составила 90,45% (164749,0т.р.) от всего объема выручки по обычным видам деятельности. Доля продаж товаров, готовой продукции, котельного оборудования в 2023г составила: 9,55 % (17377,5т.р.) В 2022 году доля СМР составила: 94,89%, доля продаж котельного оборудования составила: 5,11%)

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности:

за 2021г составила 120 837 020,00руб.

за 2022г составила 184 646 406,00руб.

за 2023г составила 164 749 048,00руб.

(В процентном отношении по сравнению с 2021г, увеличение выручки составило: 26,65% По сравнению с 2022г, выручка уменьшилась на 10,77% соответственно.) Значительный рост объема выручки в 2022г связан с расширением спектра выполненных работ.

(164 749 -120 837 = + 43 912 тыс. руб. (26,65%))

(164 749 -184 646 = - 19 897 тыс. руб. (-10,77%))

Основным заказчиком выполнения СМР в 2023г стал: АО «Прокатмонтаж» - 88,59% от всех выполненных работ и прочей реализации, по объектам строительства на

ПАО «ММК» в т.ч. ЛПЦ-4,5,11	8 680,2тыс.руб
КХП (1141)	9 013,3тыс.руб.
КХП (1142)	16 604,9тыс.руб.
ГОП ЦПАШ	35 549,0тыс.руб.
ДОМНА	3 819,7тыс.руб.
ООО МРК	16 843,9тыс.руб.
КПС-2 В.Салда	11 488,5тыс.руб.
Стан 170 (Череповец)	16 154,3тыс.руб.
Прочие объекты	43 211,5тыс.руб

а также **ООО «Новая Линия» 5% СМР** г Томск объект ООО «Газпром Метанол»- 9 148,5тыс.руб. **ООО «МЦОЗ» 1,36%** изготовление пластин -2 486,9 тыс.руб. **ПАО ММК - 1,29%** пуско-наладочные работы аглофабрика №5 ПАО ММК) – 2 347,3тыс.руб. Прочие заказчики (**частные лица**) по обслуживанию котельного оборудования -**0,8%**. Выполнение составило 1 448,6тыс.руб. Выполненные работы для **юридических лиц** по режимно-наладочным, пусконаладочным работам, техобслуживанию котельных установок у предприятий составил- **2,5%** от общего числа СМР на сумму 4 551,6тыс.руб.

**Состав затрат в бух/учете на производство за отчетный период составил:**  
**143 994 тыс. руб.** в том числе: себестоимость материальных затрат- 22 252 т. руб.  
затраты на оплату труда- 76 764 т. руб.  
отчисления по взносам- 16 149 т. руб.  
амортизация - 1 234 т. руб.  
прочие материальные затраты- 27 556 т. руб.

По сравнению с прошлым периодом: в текущем 2023г при уменьшении объема СМР на 10,77% (19 897,0тыс.руб.), уменьшение расходов по обычным видам деятельности составило 34 443,0тыс.руб., что в процентном отношении = 19,30% Для экономики предприятия( в сравнении 2022-2023гг) коэффициент рентабельности увеличился в два раза, что привело к увеличению получения дохода ( чистой прибыли) предприятия.

**В 2023г затраты по сравнению с полученными доходами на 1 руб. составили 89%,** (в 2022г-94,19%, в 2021г -110,4%, в 2020г- 82%) Предприятие с каждого рубля получило 11 копеек прибыли. (в 2022г- 6 копеек на 1 руб.)

В 2023г было перечислено налогов и других обязательных платежей на сумму:  
51 613,0т.руб. (НДФЛ – 10 282,1т.р., НДС – 24 464,3т.р. Н/прибыль – 580,5т.р., Страховые Взносы –16 476,5т.р. )

Пени, штрафы, уплаченные за несвоевременные перечисления по камеральной проверке за 2020-2022гг. составили 1222,45руб.

Для отражения с 2023г операций по единому налоговому счету была проведена сверка с ИФНС и согласно заявлениям о зачете(возврате) нами получены излишне уплаченные суммы налогов на сумму 930,8тыс.руб.

Расходы на переподготовку персонала в области ОТ и ПБ, связанные с обязательным и дополнительным обучением в сфере обеспечения безопасности работников, составили в 2023г: 1 832,1тыс.руб (израсходовано на мероприятия по охране труда и санитарно-гигиенические мероприятия ) В 2022г аналогичные затраты составили -2 329,9тыс.руб. (на 27% больше чем в 2023г)

### **Расшифровка некоторых строк формы «Бухгалтерский баланс»**

Расшифровка строки «Нематериальные активы» (стр.1110) содержит в себе информацию: Лицензии по основному виду деятельности на сумму 117тыс.руб которые учтены как НМА. **Информация раскрыта в таблице 1.1 Наличие и движение НМА.** (С учетом применения ФСБУ 14/2022 п.7 )

**В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 последствия изменений учетной политики отражается упрощенным способом (п.50 ФСБУ 25/2018) Арендатор может по каждому договору аренды единовременно признавать право пользования активом и обязательством по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (при этом ретроспективное влияние на другие объекты бух/учета не признаются и не пересчитываются)**

Расшифровка строки «Отложенные налоговые активы» (стр.1180) на сумму 248 тыс.руб. состоит из расходов будущих периодов (ОНА по ранее полученным правам, лицензиям по Б/сч 97) на 31.12.2023г составляет: 0,3 тыс.руб. (б/сч 09) **В текущем периоде (2023г), сумма части убытка полученного в 2021г, уменьшающего налоговую базу составила- 9 999,6 тыс.руб. Остаток не перенесенного убытка на 31.12.23г-164,8 тыс.руб. ОНА- на 31.12.23г-32,9 т.р. По дог аренды №200/2023( Нежилые помещения АБЗ по Электросети 41) Арендные обязательства составили на 31.12.2023г-212,8 тыс.руб. (б/сч 09)**

Расшифровка строки «Основные средства» (стр.1150) содержит в себе информацию: (стр.1150) на сумму 2041 тыс.руб. ОС в организации сч.01.1- 1 251,2 тыс.руб., Аренднованное имущество сч. 01.3- 789,8 тыс.руб. **Информация раскрыта в таблицах 2.1 и 2.2 Основные средства.**

В 2021г с началом применения **ФСБУ 5/2019** организация отражает последствия изменения учетной политики перспективно. Фактическая стоимость приобретенных запасов отражается на счетах 10,41,43 по всем фактическим затратам на их приобретение, приведение их в состояние потребления, продажи или использования. Не применяется **ФСБУ 5/2019** в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К ним относятся: канцелярские товары, офисная бумага, заправка картриджей (п.2ФСБУ5/19)

Расшифровка строки «Запасы» (стр.1210) Бух/баланса за 2023г в сумме 4 924 тыс.руб. **Информация раскрыта в таблице 4.1 Наличие и движение запасов**  
В составе запасов отражены затраты по незавершенному производству в сумме 351,5 тыс.руб. ( в т.ч. ПАО ММК ГРС-3- 135,0 тыс.руб., АО ББТ г.Санкт-Петербург- 216,5 тыс.руб НДС к возмещению по приобретенным ценностям по этим объектам составил-60,1 тыс.руб. (стр.1220)Бух/баланса

Для более объективной информации о степени ликвидности активов предприятия в соответствии с принципом достоверности и осмотрительности п.6 ПБУ1/2008, п.3 инструкции 157н дебиторская задолженность (стр.1230) Бух/баланса за 2023г содержит в себе информацию:

На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета в редакции Приказа №186-н Предприятием в 2023г был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности с отнесением сумм резерва на финансовый результат не уменьшающий налогооблагаемую базу для расчета прибыли за 2023г в сумме 10110,00 руб. (Ч/Л Вагнев А.)п.2пп.3 ст. 66НКРФ

Дебиторская задолженность по предприятию ООО ККЗ в сумме 7171,20руб. списана в счет ранее сформированного в 2021г резерва.

Остаток по сформированному резерву в бухгалтерском учете по Б/сч 63 на 31.12.2023г составил: 10110руб.



**Резерв в налоговом учете создается только в отношении долгов покупателей и заказчиков за реализованные им товары (работы, услуги)**

В налоговом учете создание резерва по сомнительным долгам является правом нашего предприятия: Резерв на 2023г не создавался.

**Расшифровка строки «Дебиторская задолженность» (стр.1230)**

Сальдо на конец периода по сч/60.02 «Расчеты по авансам выданным» -1 446,85тыс.руб. В том числе НДС-226,9тыс.руб. Сумма НДС отражена в балансе по (стр.1260) **Прочие оборотные активы.**

Информация о характере дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1,5.2 **Наличие и движение дебиторской задолженности.**

Расшифровка строки «Финансовые вложения» (стр.1240) в сумме 10 000,0тыс.руб, содержит в себе информацию о размещении денежных средств предприятия в депозит. Согласно учетной политики банковские вклады учитываются в составе финансовых вложений (п.3 ПБУ 19/02) на счете 58.03 «Предоставленные займы». Банковские проценты относятся к прочим доходам организации (п.34 ПБУ 19/02, п.7 ПБУ 9/99) и отражаются в отчете о движении денежных средств по(стр. 4214) Информация раскрыта в таблице 3.1 **Наличие и движение финансовых вложений.**

Расшифровка строки «Прочие обязательства» (стр.1450) в сумме 824,0тыс.руб По договору аренды № 200/23 признано обязательство (Нежилые помещения АБЗ Электросети 41) информация отражена в таблице 5.3 **Наличие и движение кредиторской задолженности**

Расшифровка строки «Заемные средства»(стр.1510) В апреле 2022г был заключен договор №21/04/2022(371/22) с ССКУиС (Саморегулируемой организацией) на выдачу займа денежных средств в сумме 51600т.р.исключительно для выплаты зарплаты работникам предприятия и страх/взносов. Остаток по займу с учетом причитающихся процентов на 01.01.2023г составлял 47887т.р. Задолженность полностью погашена в апреле 2023г информация раскрыта в таблице 5.3 **Наличие и движение кредиторской задолженности**

Расшифровка строки «Кредиторская задолженность» (стр.1520) Бух/баланса за 2023г в сумме 19060тыс.руб. Информация о характере кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.3,5.4 **наличие и движение кредиторской задолженности Пояснений к балансу.**

С 2021г ООО «ПЭМ-1» относится к субъектам малого предпринимательства, поэтому оценочное обязательство по резерву на оплату отпусков в 2023г не создаем. (п.3 ПБУ 8/2010) право закреплено в Приказе об изменении к учетной политике от 31.12.2020г

**Собственный капитал организации на 31.12.2023г (стр. 1370) Бух/баланса составил 29 566тыс.руб. (За 2023г увеличение Чистой прибыли составило- 14 216тыс.руб.)**

2021г= 9880тыс.руб. в % к валюте баланса = 21,03  
2022г=15350тыс.руб. в % к валюте баланса = 19,21  
2023г=29566тыс.руб. в % к валюте баланса = 59,30

**Раскрытие информации согласно ПБУ 7/98:**
**Понятие событий после отчетной даты:**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, который имел место в период между отчетной датой и бухгалтерской отчетностью за отчетный год.

**В 2023г в ООО «Прокатэнергомонтаж-1» отсутствует событие после отчетной даты, требующие корректировки или раскрытия в данной финансовой отчетности.**

**Раскрытие информации согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. с изменениями внесенными от 27.11.2020г №287н.**

**Выплаты управленческому персоналу**
**Таблица №1**

Вид выплат	2023 г., тыс. руб. (тек. период)	долгосрочные
Заработная плата	4906,27	-
Налоги и иные обязательные платежи (страховые взносы)	914,7	-
Оплата за лечение, страхование, иные выплаты в пользу управленческого персонала	-	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе (дивиденды)	-	-
Прочие платежи в пользу управленческого персонала	-	-

**Свод начислений и удержаний по организации за 2023г**
**Таблица № 2**

Вид расчета	Сумма
<b>Организация : ООО "ПРОКАТЭНЕРГОМОНТАЖ-1"</b>	
<b>1. Начислено</b>	4 906 266,00
ПРЕМИЯ ЗА ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ВКЛАД	180 967,52
ОКЛАД ПО ЧАСАМ	1 809 675,18
ПРЕМИЯ ПО ИТОГАМ МЕСЯЦА	2 275 675,57
РАЙОННЫЙ КОЭФФИЦИЕНТ	639 947,73
<b>3. Удержано</b>	1 330 300,00
НДФЛ исчисленный	638 880,00
ТМЦ	691 420,00
<b>4. Выплата</b>	3 575 966,00

**ООО «ПЭМ-1» не прекращало свою деятельность в течение 2021-2022-2023гг**

**Раскрытие информации по прекращаемой деятельности (п.27 ПБУ 4/99, ПБУ 16/02)**

ООО «ПЭМ-1» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 последующих месяцев и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении деятельности.

**Раскрытие информации о трансформации условного дохода(расхода) по налогу на прибыль в текущий налог на прибыль(убыток)**  
**ООО «ПЭМ-1» с 2020г для определения налога на прибыль применяет балансовый метод.**  
**Расход(доход) по н/прибыль = Текущий н/прибыль + Отложенный н/прибыль**  
 (При этом Отложенный н/прибыль = ОНА + ОНО)

**Чистая прибыль = Прибыль до налогообложения -/+ Расход(доход) по н/прибыль**  
 В отчете о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2023г (стр. 2410) Налог на прибыль: Раскрыта в Справке-расчет расхода по налогу на прибыль.

Пояснение №1(отчету о финансовых результатах)

**Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г.**

**Таблица №3**

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	18 152 423,06
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	2 161 437,84
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	369 365,68
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	248 159,65
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	392 463,20
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (B)	1 792 072,16
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-144 303,55
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-1 936 375,71
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-1 999 925,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-3 936 300,71
6	Условный расход по налогу - (A) * 20%	-3 630 484,61
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-305 816,10
8	Чистая прибыль (A) + (5)	14 216 122,35

Директор:



К.В. Генералов

Главный бухгалтер:

М.Ю. Шапранов

25.03.2024г