

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «ПрофЭнерго» за 2023 год.**

25 марта 2024 года

1. Сведения об организации.

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофЭнерго»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная
Дата государственной регистрации	24 апреля 2017 года
ОГРН	1177847147334
ИНН	7813277259
КПП	780101001
ОКВЭД	41.20
ОКТМО	40307000
ОКПО	15432604
Основной вид деятельности по ОКВЭД	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Среднесписочная численность, человек	
на отчетную дату	53
на отчетную дату предшествующего периода	51

Общество зарегистрировано в МИ ФНС № 16 по Санкт-Петербургу, дата постановки на учет – 19 октября 2021 года.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества имеются обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

- Обособленное подразделение «Подпорожье», 187780, Ленинградская область, Подпорожский р-н, Подпорожье г, Советская ул., 7, 28, поставлено на налоговый учет 18 ноября 2019 года, присвоен КПП 471145001;
- Обособленное подразделение «Курчатов», 307250, Россия, Курская обл., город Курчатов г.о., Курчатов г, ул.Садовая влд., 13А, поставлено на налоговый учет 01 ноября 2022 года, присвоен КПП 463445001.
- Обособленное подразделение «Красноярск» 660062, Красноярский край, Красноярск город, Высотная ул. 4 дом, пом. 400. Поставлено на учет 03 апреля 2023 года. Присвоен КПП 246345001

По состоянию на 31.12.2023 у Общества имеется обособленное подразделение, выделенное на отдельный баланс:

- Санкт-Петербургский филиал ООО «ПрофЭнерго», 192007, Санкт-Петербург, ул.Боровая, д.47 к.4 литера А, помещ.5-Н, комн.6, 9-12, КПП 781643001.

Руководство текущей деятельностью ООО «ПрофЭнерго» осуществлялось до 22 сентября 2023года единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором Андреевым Сергеем Анатольевичем.

С 22 сентября 2023 года руководство осуществляет Евгений Сергеевич Баранов, назначенный Решением Единственного участника от 22 сентября 2023 года.

В 2023 году у Общества произошло смена собственников, так с 21 сентября 2023 года 100% номинальной стоимости принадлежит Тарасовой Д.С.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПрофЭнерго» (далее по тексту - Общество) за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не имелось.

## 2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

Существенные способы ведения Обществом бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом, объекты основных средств, стоимостью до 100 000 рублей за единицу учитываются в качестве материально-производственных запасов;
- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п. 49 данного стандарта;
- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости;
- доходами от обычных видов деятельности признаются:
  - поступления, связанные с выполнением работ при условии, что выполнение работ осуществляется Обществом систематически (постоянно);
  - поступления от продажи товаров;
- расходами по обычным видам деятельности признаются:
  - расходы, осуществление которых связано с выполнением работ при условии, что выполнение работ носит систематический (постоянный) характер;
  - себестоимость проданных товаров;
- доходы и расходы в отчете о финансовых результатах определялись в соответствии с принципом начисления;
- расходы, связанные с продажей товаров, признаются коммерческими расходами, в конце каждого отчетного периода списываются в полной сумме в дебет счета 90, субсчет 90-7 «Расходы на продажу» (применяется метод «директ-костинг»);
- доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами и расходами;
- депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев включены в состав денежных эквивалентов;
- сумма гарантийного удержания по договору строительного подряда отражается обособленно от счетов учета расчетов по данному договору;
- общие управленческие, учитываемые как общехозяйственные, в конце каждого отчетного периода списываются в полной сумме в дебет счета 90, субсчет 90-08 Управленческие расходы (применяется метод «директ-костинг»).

## 3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности Общества.

Чистая прибыль Общества, полученная от деятельности в 2023 году, составила – 235 929 тыс. руб.

#### 4. Информация о внеоборотных активах.

Балансовая стоимость основных средств Общества по состоянию на 31.12.2023 составляет 42 029 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Информация по основным группам объектов основных средств на начало и на конец отчетного периода (в части, первоначальной стоимости, начисленной амортизации, поступлении и выбытии, сданных и полученных в аренду) представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблицы 2.1 и 2.4).

Балансовая стоимость нематериальных активов Общества по состоянию на 31.12.2023 составляет 0 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов на начало и на конец отчетного периода (в части, первоначальной стоимости, начисленной амортизации, поступлении и выбытии) представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблицы 1.1 и 1.5).

#### 4. Информация о материально-производственных запасах.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2023 числятся запасы в размере 4 615 368 тыс. руб., в том числе:

материалы – 87 170 тыс. руб.,

товары – 7 057 тыс. руб.,

затраты в незавершенном производстве – 1 014 181 тыс. руб.,

расходы на оплату вознаграждения банкам за предоставление банковских гарантий и страхование СМР – 73 858 тыс.руб.

На отчетную дату признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта не выявлены.

Последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

#### 5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

	Сумма, тыс. руб.
Остаток денежных средств на расчетных счетах организации	97 908
Краткосрочные депозиты со сроком возврата до 3х месяцев	326 564
<b>Итого</b>	<b>424 472</b>

#### 6. Информация о финансовых вложениях.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по состоянию на отчетную дату исходя из срока обращения (погашения) в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости (обесценения).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по учетной стоимости каждой единицы данного вида финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерском балансе проценты по выданным займам и другие права требования в связи с доходами по финансовым вложениям отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Информация по финансовым вложениям на начало и на конец отчетного периода (в части, основных видов финансовых вложений, стоимости финансовых вложений, обремененных залогом) представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблицы 3.1 и 3.2).

#### 7. Информация о незавершенном производстве.

Незавершенное производство оценивается по прямым затратам (без учета управленческих (общехозяйственных) расходов).

По состоянию на конец отчетного периода сумма затрат незавершенного производства составила 1 014 171 тыс. руб., в составе затрат НЗП находятся объемы работ, не законченные производственным циклом.

#### 8. Информация о договорах строительного подряда.

Информация по договорам строительного подряда, исполнявшимся в отчетном периоде, представлена в таблице.

№ и дата договора подряда	Сумма выручки, признанной в отчетном периоде (тыс. руб)	Применявшийся способ определения выручки
№ 0202-1-17-01-СМ/22 от 05.05.2022	2 627 155	По мере готовности
№ 0202-2-18-01-СМ/22 от 16.05.2022	744 967	По мере готовности
№ 07/3-121 от 30/04/2021 ПИР Реконструкция /Машук/	56 886	По мере готовности
№1101/2022 от 11/01/2022	123 333	По мере готовности
№ 627382 от 28/04/2020	3 583	По мере готовности
№ 774/ИД от 04.06.2021	15 718	По мере готовности
№ 942376 от 11/05/2022	5 078 781	По мере готовности
№ ПД01.1000.2021.129 от 16/09/2021	359 657	По мере готовности
№Ст-ПЭ-290/22 от 25/04/2022	128 224	По мере готовности

Общество при определении финансового результата признает расходы по договору в размере фактически осуществленных затрат, а выручку признает в той степени, в которой

она ожидается, т.е. будет получена (применяется способ «по мере готовности» исходя из установленной степени завершенности).

#### 9. Информация о дебиторской задолженности и кредиторской задолженности.

В составе дебиторской задолженности Общества на 31.12.2023 в разделе баланса «Оборотные активы», долгосрочная задолженность отсутствует.

В балансе дебиторская задолженность показана в оценке за минусом созданного резерва по признанной Обществом сомнительной дебиторской задолженности (размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 составил 2 394 904 тыс. руб.).

Информация по основным видам дебиторской задолженности представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблица 5.1).

В составе прочей дебиторской задолженности на 31.12.2023 отражена:

- задолженность по расчетам с бюджетом и фондами;
- задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям;
- задолженность по расчетам по претензиям;
- задолженность по прочим расчетам с дебиторами и кредиторами (в отношении операций, не относящихся к основной деятельности Общества).

Информация по основным видам кредиторской задолженности представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблица 5.3).

#### 10. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию.

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2023 года – задолженность по полученным займам (кредитам) составляет 53 540 тыс. рублей, задолженность по уплате процентов составляет 686 тыс.руб.

#### 11. Расшифровка доходов и расходов по основным видам деятельности.

В отчетном периоде основным доходом от обычных видов деятельности для Общества являлся:

- выполнение строительно-монтажных работ, сумма дохода составила 3 499 859 тыс. руб.

Расшифровка доходов и расходов по основным видам деятельности представлена в таблице:

<b>Доходы от обычных видов деятельности</b>				
<b>Вид дохода</b>	<b>Сумма доходов за отчетный период (2023 год), тыс. руб.</b>	<b>Удельный вес доходов в общей сумме доходов (%)</b>	<b>Сумма доходов за предыдущий период (2022 год), тыс. руб.</b>	<b>Удельный вес доходов в общей сумме доходов (%)</b>
Доходы от продажи товаров	7 207	0,07	218605	6
Доходы от выполнения строительных работ	9 430 412	99,93	3 281 254	94
<b>Расходы от обычных видов деятельности</b>				
Расходы, относящиеся к	7 149	0,08	136 856	3

<b>Доходы от обычных видов деятельности</b>				
<b>Вид дохода</b>	<b>Сумма доходов за отчетный период (2023 год), тыс. руб.</b>	<b>Удельный вес доходов в общей сумме доходов (%)</b>	<b>Сумма доходов за предыдущий период (2022 год), тыс. руб.</b>	<b>Удельный вес доходов в общей сумме доходов (%)</b>
себестоимости продаж товаров				
Расходы, относящиеся к себестоимости выполнения строительных работ	8 711 316	99,92	4 069 691	97
<b>Валовая прибыль</b>				
Полученная в отношении доходов от продажи товаров	58		82019	
Полученная в отношении доходов от выполнения строительных работ	719 096		(788437)	

## 12. Информация о составе прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31.12.2023 в составе прочих доходов признаны в сумме 785 237 тыс. руб. следующие доходы:

- реализация прочего имущества – 38 080 тыс. руб.;
- прибыль прошлых лет – 178 тыс.руб.
- реализация основных средств – 2 311 тыс. руб.;
- возмещение госпошлины – 243 тыс. руб.,
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам – 10 760 тыс. руб.;
- прочие доходы – 733 844 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 в составе прочих расходов признаны в сумме 952 378 тыс. руб. следующие расходы:

- расходы на уплату госпошлины – 665 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 4 102 тыс. руб.;
- себестоимость реализованного прочего имущества – 31287 тыс. руб.;
- компенсация за задержку заработной платы – 490 тыс.руб.;
- реализация основных средств – 8 794 тыс.руб.;
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам – 9 723 тыс.руб.;
- прочие расходы – 897 317 тыс. руб.

В межотчетный период на 31.12.2021 в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 с 2022 года произведены следующие корректировки в бухгалтерском балансе:

## 13. Информация об учете расчетов по налогу на прибыль.

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Условный расход / доход по налогу на прибыль

За 2023 год (тыс. руб.)	За 2022 год (тыс. руб.)
(60 466)	(17 541)

Сумма отложенного налога на прибыль за 2023 год (строка 2412 Отчета о финансовых результатах) составила 87 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль сформирован на базе вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц.

#### 14. Информация об оценочных обязательствах.

Обществом на 31.12.2023 признаны оценочные обязательства и созданы следующие резервы по ним:

- резерв предстоящих расходов (на выплату сумм по предстоящим отпускам) в размере 3 745 тыс. руб.

#### 15. Управление финансовыми рисками. Прочая информация.

В 2020 году возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19). По состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции остается высоким и существует риск введения дополнительных ограничений в последующих периодах, в том числе, в связи с появлением новых разновидностей вируса.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако руководство не ставит под сомнение возможность продолжения деятельности общества непрерывно.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро.

По мнению руководства, с учетом специфики деятельности и рынков сбыта Общества, указанные выше события и условия, приводят к минимальным рискам в части способности общества непрерывно продолжать деятельность.

Текущая ситуация не повлияет на исполнение обязательств Общества перед клиентами.

#### 16. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты (корректирующих), последствия которых подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества не произошло.

Изменения связанные с вступлением в действие 14 ФСБУ и 6 ФСБУ, в части учета НМА, будут отражены в межрасчетный период 2023-2024год.

17. Информация об обязательствах полученных и выданных.

Информация об обязательствах полученных и выданных представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблица 8).

18. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами в отношении Общества являются:

- Участник Общества (100% доля в УК – в размере 10 тыс. руб.) – Тарасова Диана Сергеевна, ИНН 77298028583, которая является участником, так же, следующих организаций:

1. ООО ДДА-Сибирь ИНН 5406686439
2. ООО Изумрудный город ИНН 6163099251
3. ООО Экоинвестстрой ИНН 7731551736
4. ООО Центр-Оптима ИНН 7801578251
5. ИП Тарасова Д.С. ИНН 77298728583

Между Обществом и вышеуказанными лицами финансово-хозяйственных операций за 2023 год не осуществлялось.

- Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор)- Баранов Евгений Сергеевич ИНН 246515282171, который является участником, так же, следующих организаций:

1. ООО Генэк Завод ИНН 5260467474 Является руководителем. Являлся учредителем по 27.10.2023г.
2. ООО Генэк ИНН 7813603350 по 25/09/2023г. Являлся руководителем.

Между Обществом и вышеуказанными лицами финансово-хозяйственных операций за 2023 год не осуществлялось.

В 2023 году участникам общества дивиденды не выплачивались.

Размер вознаграждения за 2023 год основному управленческому персоналу составил – 44 487 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 5 783 тыс.руб., начисленные страховые взносы – 13 746тыс.руб..

Генеральный директор



Евгений Сергеевич Баранов