

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	20 473	-	384 038	394 295	-	-	X	X	10 216	-
	За 2024 г.	72 597	-	757 870	809 994	-	-	X	X	20 473	-
в том числе: материалы	За 2025 г.	19 891	-	123 685	134 646	-	-	-	-	8 930	-
	За 2024 г.	36 699	-	232 991	249 799	-	-	-	-	19 891	-
основное производство	За 2025 г.	196	-	173 597	173 507	-	-	-	-	286	-
	За 2024 г.	36	-	248 319	248 159	-	-	-	-	196	-
товары	За 2025 г.	243	-	75 839	75 295	-	-	-	-	787	-
	За 2024 г.	243	-	311	311	-	-	-	-	243	-
готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35 619	-	247 829	283 448	-	-	-	-	-	-
расходы на продажу	За 2025 г.	143	-	10 917	10 847	-	-	-	-	213	-
	За 2024 г.	-	-	28 420	28 277	-	-	-	-	143	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	151 154	-	512 319	-	650 775	-	-	-	12 698	-
	За 2024 г.	68 228	-	593 029	-	510 103	-	-	-	151 154	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 959	-	127 469	-	154 382	-	-	-	4 046	-
	За 2024 г.	64 380	-	125 365	-	158 786	-	-	-	30 959	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	119 605	-	372 861	-	484 476	-	-	-	7 990	-
	За 2024 г.	1 849	-	460 420	-	342 664	-	-	-	119 605	-
расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7	-	6 821	-	6 820	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	1 740	-	5 440	-	7 173	-	-	-	7	-
расчеты по претензиям	За 2025 г.	235	-	768	-	863	-	-	-	140	-
	За 2024 г.	-	-	470	470	235	-	-	-	235	-
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	291	-	4 400	-	4 177	-	-	-	514	-
	За 2024 г.	259	-	760	-	728	-	-	-	291	-
прочие расчеты с физическими лицами	За 2025 г.	57	-	-	-	57	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	574	-	517	-	-	-	57	-
Итого	За 2025 г.	151 154	-	512 319	-	650 775	-	-	X	12 698	-
	За 2024 г.	68 228	-	593 029	-	510 103	-	-	X	151 154	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

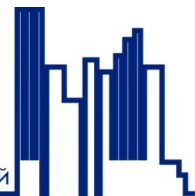
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	264 260	280 462
Затраты на оплату труда	12 703	11 304
Отчисления на социальные нужды	2 499	2 000
Амортизация	642	276
Прочие затраты	300	13 888
Итого по элементам	280 404	307 930
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(705)	24 584
Итого расходы по обычным видам деятельности	279 699	332 514



ПРОИЗВОДСТВЕННО-СТРОИТЕЛЬНАЯ ФИРМА

«ПСФ ЭНЕРГО»

ЧЛЕН САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ* МОНТАЖ ТЕПЛОСПЕЦСТРОЙ



**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «ПСФ ЭНЕРГО».

Юридический адрес – 107023, г. Москва ул. Малая Семеновская д. 9 стр. 1.

Дата государственной регистрации – 27.04.1993 г.

ООО «ПСФ ЭНЕРГО» имеет одно обособленное подразделение в г. Москва.

Среднегодовая численность всех работающих за отчетный период составила 7 человек.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и Общую систему налогообложения.

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

Исполнительным органом организации является ее руководитель - генеральный директор.

Основные вид экономической деятельности являются:

- ОКВЭД 47.52.73 - торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями,
- ОКВЭД 71.12.1 - деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора,
- ОКВЭД 77.39.2 - аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Проведена инвентаризация, недостач и излишков не установлено.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Материально-производственные запасы	30.11.2025
Малоценные основные средства на ответственном хранении	30.11.2025
Незавершенное производство, расходы на продажу, расходы будущих периодов	30.11.2025
Инвентаризация наличных денежных средств	30.11.2025
Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025

2. Учетная политика.

Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Учет основных средств.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты, стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации. Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

2.2. Нематериальные активы.

- Организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. Контроль за

наличием и движением таких активов осуществляется на забалансовом счете 013 «НМА в эксплуатации» рабочего плана счетов.

2.3. Учет запасов.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При этом затраты, которые в соответствии с указанным стандартом должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект с последующим изменением единиц их учета после признания запасов в бухгалтерском учете.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При приобретении запасов на условиях отсрочки или рассрочки на период, превышающий 12 месяцев, организация применяет положения, установленные в пункте 13 ФСБУ 5/2019.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим оплату полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость материалов в части оплаты неденежными средствами, считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

2.4. Учет аренды.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. В связи с этим организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и нет возможности выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

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

3. Бухгалтерский баланс.

В активе баланса:

Пояснения статей актива баланса представлены в табличной форме в приложении к балансу, а именно

По строке 1150 «Основные средства» пояснения приведены в таблицах № 4.1, 4.3;

По строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» пояснения в таблице № 4.6;

По строке 1210 «Запасы» пояснения в таблице 6.1;

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» пояснения в таблице 7.1.

В пассиве баланса:

3.4. По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» - это нераспределенная прибыль единственного участника Общества в сумме 106 778 тыс. руб., в том числе:

за 2016 год - 688 тыс. руб., за 2017 год - 8 902 тыс. руб., за 2018 год - 42 тыс. руб., за 2019 год - 1 976 тыс. руб., за 2020 год - 1 663 тыс. руб., за 2021 год - 1 309 тыс. руб., за 2022 год - 3 221 тыс. руб., за 2023 год - 10 645 тыс. руб., за 2024 год - 45 898 тыс. руб., за 2025 год - 32 434 тыс. руб..

3.5. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» в сумме 39 792 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 29 702 тыс. руб.;

- расчеты с покупателями и заказчиками - 5 863 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам - 4 227 тыс. руб.

В сравнении с предыдущим годом краткосрочная кредиторская задолженность уменьшена на 97 357 тыс. руб., задолженность по налогам только текущего года, в настоящее время частично погашена.

4. Отчет о финансовых результатах.

4.1. По строке 2110 «Выручка» - 310 884 тыс. руб., в т.ч:

- выручка от продажи товаров (оборудования) (работ, услуг) составила -236 550 тыс. руб.;
- от продажи покупных товаров - 72 216 тыс. руб.
- от деятельности, связанной с инженерно-техническим проектированием - 1 500 тыс. руб.;
- от аренды и лизинга прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки - 618 тыс.руб.

Снижение выручки на сумму 72 799 тыс. руб. по сравнению с 2024г. связано со снижением объемов работ и отсутствием достаточного количества договоров.

4.2. Строка 2120 «Себестоимость продаж» - 263 108 тыс. руб., в состав расходов включены следующие затраты:

- амортизация ОС- 612 тыс. руб.
- сырье и материалы - 76 098 тыс. руб.
- стоимость (фактическая) покупных товаров — 71 750 тыс. руб.
- услуги сторонних организаций — 113 276 тыс. руб.
- оплата труда с учетом страховых взносов - 1 372 тыс. руб.,

4.3. Строка 2220 «Управленческие расходы» - 16 591 тыс. руб., в состав расходов включены следующие затраты:

- амортизация ОС - 30 тыс. руб.;
- канцелярские, почтовые и хозяйственные принадлежности - 226 тыс.руб.;
- арендные платежи - 1 689 тыс. руб., в том числе:
 - аренда помещения под офис - 1 643 тыс. руб., аренда машины - 46 тыс.руб.;
- услуги сторонних организаций (интернет, услуги связи, прочие) - 757 тыс. руб.,
- оплата труда административно-хозяйственного персонала с учетом страховых взносов - 13 889 тыс. руб.

4.4. 2320 «Проценты к получению» - 17 950 тыс. руб. - это процентный доход по банковским депозитам.

4.5. Строка 2350 «Прочие расходы» - 4 314 тыс. руб., в состав которых включены следующие расходы:

- на услуги банков, связанные с обслуживанием расчетных счетов - 115 тыс. руб.;
- плата банку ПАО «Сбербанк» за выдачу банковских гарантий - 3 037 тыс. руб.;
- прочие (страхование ОД, страховая премия, материальная помощь, страховые взносы, прочие - 1 162 тыс. руб.;

4.6. Строка 2350 «Прочие внереализационные расходы» - 1 283 тыс. руб., это в основном убыток 2024 года (исправление брака) в сумме 1 248 тыс. руб.

4.7. Строка 2410 «Налог на прибыль» - 11 102 тыс. руб. - текущий налог на прибыль..

4.8. Строка 2400 «Чистая прибыль» - 32 434 тыс.руб.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.