

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ВЕРХНЕВОЛГОЭЛЕКТРОМОНТАЖ-НН»

за 2023 г.

Данные Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Верхневолгоэлектромонтаж-НН» (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Акционерное общество «Верхневолгоэлектромонтаж-НН» осуществляет деятельность:

- производство электромонтажных работ,
- деятельность по аренде и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом,
- производство прочего электрического оборудования.

Полное наименование Общества: АО «Верхневолгоэлектромонтаж-НН»

Сокращённое название: АО «ВВЭМ-НН»

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц в Межрайонной ИФНС России № 22 по Нижегородской области.

Обществу присвоен государственный регистрационный номер 1025203727999

Дата регистрации: 25 октября 2000 г. Свидетельство № 4157.

Организационно-правовая форма АО «ВВЭМ-НН» – Непубличное акционерное общество.

Место нахождения (юридический адрес) – 603105, г.Нижний Новгород, ул.Бориса Панина, д.3, офис 2.

Среднегодовая численность работающих в АО ВВЭМ-НН сотрудников за отчетный период составила 16 человек (предыдущий: 16 человек).

Руководство деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором.

Должность Генерального директора в 2023 году занимали: Фофанов Борис Иванович в период с 01.01.2023г. по 27.02.2023г., Фофанов Владимир Борисович в период с 28.02.2023г. по 05.04.2023г., Фофанов Борис Иванович с 06.04.2023г.

Уставный капитал Общества составляет 6 797 700 рублей.

В состав общества входят обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс:

- Первый Нижегородский филиал АО «ВВЭМ-НН»;
- Филиал производственно-технологической комплектации АО «ВВЭМ-НН»;

СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

При ведении бухгалтерского учета 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 РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «ВВЭМ-НН» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями действующего законодательства РФ и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020. № 204н.

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020. № 204н., а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Лимит стоимости основных средств, учитываемых в составе материально-производственных запасов, составляет 100 000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.
Способ начисления амортизации объектов основных средств (по группам однородных объектов): линейный способ.

Повышающий коэффициент при начислении амортизации не применяется.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Здания – от 30 лет;

Машины и оборудование (кроме офисного) – от 2 до 20 лет;

Офисное оборудование – от 1 до 7 лет;

Производственный и хозяйственный инвентарь – от 2 до 5 лет;

Транспортные средства – от 3 до 7 лет.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Общество применяет положения ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н).

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Учёт транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) осуществляется путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка по средней себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

В 2023 году резерв под обесценение запасов Обществом не создавался.

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12, месяцев осуществляется: по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются равномерно между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, является однородная совокупность финансовых вложений (серия, партия и т.п.) в зависимости от характера и условий осуществленной финансовой операции.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;

финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой следующим способом (по группе) по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е. по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную переводится Обществом в момент, когда по условиям договора займа/кредита до возврата основной суммы долга (части долга) остаётся 365 дней.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Начисление процентов отражается Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

При признании оценочного обязательства его величина относится на прочие расходы.

В соответствии с положениями п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина от 13.12.2010 г. № 167н) в организации предусмотрено создание оценочных обязательств в виде резерва на отпуска. Руководствуясь нормами п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика», предусматривающими рациональное ведение бухгалтерского учёта, исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учёта и полезности (ценности) этой информации, а также учитывая несущественность возможного оценочного обязательства (т.к. среднесписочная численность работников составляет 16 человек, по итогам отчетного 2023 года резерв на отпуска не создавался).

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

выручка от выполнения электромонтажных работ;
выручка от сдачи имущества в аренду;
выручка от производства электромонтажных изделий;
выручка от коммерческой деятельности;
выручка от передачи и реализации электроэнергии;
выручка от оказания прочих услуг.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:
от реализации основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров;
активы, полученные безвозмездно;
от списания кредиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности;
доходы прошлых лет, выявленные в отчётном году;
прочие.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.
Перечень расходов, признаваемых расходами по обычным видам деятельности организации

Материальные расходы;
Амортизация;
Расходы на оплату труда;
Расходы по взносам в фонды;
Расходы по выполнению электромонтажных работ, по сдаче имущества в аренду, по производству электромонтажных изделий, коммерческой деятельности, по передаче и реализации электроэнергии, по оказанию прочих услуг;
Страховки;
Прочие.

Расходы, признаваемые прочими расходами

В связи с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров;
Убытки прошлых лет, выявленные в отчётном году;
От списания дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности;
Расходы по ведению расчетного счета;
Налоги и сборы;
Расходы по созданию резервов;
Прочие.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие (общехозяйственные) расходы предназначены для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ

В связи с переходом на новый Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020. № 204н.) на 01.01.2022г. была проведена корректировка входящих данных бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	10 890	226	11 116
Итого по разделу I	1100	11 662	226	11 888
БАЛАНС	1600	54 528	226	54 754
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	29 064	226	29 290
Итого по разделу III	1300	48 252	226	48 478
БАЛАНС	1700	54 528	226	54 754

Изменения в Учётной политике, влияющие на изменение оценки в методологии учёта фактов хозяйственной жизни не вносились.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в течение отчётного периода представлено в Таблице «Основные средства» пояснений к балансу.

Остаточная стоимость основных средств составила:

По состоянию на 31.12.2023: 9 733 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022: 10 308 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021: 11 116 тыс. руб.

Сумма амортизации, начисленной по Основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности в 2023 году составила 724 тыс. руб. (808 тыс. руб. в предыдущем году).

По состоянию на отчётную дату Общество не имеет основных средств в залоге.

Финансовые вложения

Информация о движении финансовых вложений представлена в Таблице «Финансовые вложения» пояснений к балансу.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество имеет долгосрочные финансовые вложения во вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций балансовой стоимостью 3 тыс.руб. в т.ч.:

ООО «Фирма «Нижегородстрой» - 3 тыс.руб..

По состоянию на 31.12.2023г. Общество имеет долгосрочные финансовые вложения во акции балансовой стоимостью 41 тыс.руб. в т.ч.:

Банк «СОЮЗ» (АО) - 41 тыс.руб.

Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений ввиду наличия признаков такого обесценения в сумме 44 тыс.руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены средства, размещенные на депозитных счетах, в сумме 15 000 тыс. руб.

Запасы

Информация о движении МПЗ представлена в Таблице «Запасы» пояснений к балансу.

В составе запасов Общества на конец отчетного периода отражены сырье и материалы стоимостью 565 тыс. руб., тара 2 тыс. руб., топливо 2 тыс. руб., запасные части на сумму 8 тыс. руб., прочие материалы 155 тыс. руб., товары для перепродажи на общую сумму 2 976 тыс. руб., остатки готовой продукции на складе на сумму 1 484 тыс. руб., расходы на продажу 90 тыс. руб. прочие запасы на сумму 338 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 представлена в Таблице «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к балансу.

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность покупателей 6 801 тыс. руб., авансы выданные 485 тыс. руб., прочие 557 тыс. руб., переплата по налогам и сборам 275 тыс. руб., переплата по социальному страхованию и обеспечению 3 тыс. руб.

У Общества есть просроченная дебиторская задолженность.

На сомнительную дебиторскую задолженность покупателей резерв не создавался.

Кредиторская задолженность

Информация о движении займов полученных представлена в Таблице «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к балансу.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам сумма 1 322 тыс. руб., по авансам полученным 206 тыс. руб., налогам и сборам 910 тыс. руб., заработной плате 217 тыс. руб., страховых взносов 104 тыс. руб., прочие 212 тыс. руб.

В течение 2023 г. Общество заемные средства не привлекало.

Выручка и прочие доходы

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

(тыс.руб.)

Вид выручки	Сумма без НДС	Доля в общей сумме доходов (%)
Сдача имущества в аренду	12 220	50,1
Производство электромонтажных изделий	10 423	42,8
Передача, реализация электроэнергии	1 331	5,5
Коммерческая деятельность	398	1,6
Прочая	1	-
Итого	24 373	100,00

Информация о прочих доходах

(тыс.руб.)

Виды прочих доходов	2023г.	2022г.
от реализации основных средств	-	-
штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров	-	-
от списания кредиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности	8	2 127
Итого	8	2 127

Проценты к получению за размещение свободных денежных средств, полученные Обществом в 2023 году составили 1 269 тыс.руб

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Данные по производственным затратам в разрезе элементов затрат представлена в Таблице «Затраты на производство» пояснений к балансу.

*Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности
(соответствующая каждому виду выручки)*

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода:

Себестоимость продаж в разрезе номенклатурных групп:

(тыс.руб.)

Вид расхода	2023 год	Доля в общей сумме расходов (%%)	2022 год	Доля в общей сумме расходов (%%)
Сдача имущества в аренду	2 215	31,1	2 122	37,0
Производство электромонтажных изделий	4 585	64,5	3 518	61,3
Коммерческая деятельность	314	4,4	100	1,7
Итого	7 114	100,0	5 740	100,0

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

(тыс.руб.)

Вид расхода	2023 г.	2022 г.
Амортизация	27	39
Заработная плата	961	970
Материальные расходы	6 252	2 860
Начисления на заработную плату	193	200
Услуги сторонних организаций	471	233
Аренда имущества	240	144
Прочие	63	53
Итого	8 207	4 499

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

(тыс.руб.)

Вид расхода	2023 г.	2022 г.
Амортизация	64	64
Аудиторские услуги		86
Заработная плата	4 353	3 918
Начисления на заработную плату	924	790
Материальные расходы	1 858	1 247
Коммунальные услуги	119	415
Услуги связи	121	125
Прочие	4 273	4 097
Итого	11 712	10 742

Информация о прочих расходах

(тыс.руб.)

Виды прочих расходов	2023 год	2022 год
В связи с продажей основных средств		
Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров	1	39
От списания дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности	45	901
Расходы по ведению расчетного счета	108	126
Налоги и сборы	1 308	1 349
Расходы по созданию резерва сомнительных долгов		181
Расходы по созданию резерва под обесценение финансовых вложений	3	
Прочие	278	2 537
Итого	1 743	5 133

Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2023 нераспределенная прибыль Общества составила 19 720 тыс. руб. (2022 – прибыль: 24 681 тыс. руб., 2021- прибыль: 29 290 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2023 чистая прибыль(убыток) Общества составила (3 333) тыс. руб. (2022 – убыток: 2 212 тыс. руб., 2021: убыток 3 059 тыс. руб.).

В отчетном году прибыль в сумме 680 тыс. руб. по решению годового собрания акционеров от 05.04.2023г. была направлена на выплату дивидендов за 2022г.

Раскрытие информации о кредитных рисках:

Кредитный риск является риском финансовых потерь для Общества, выражающийся в неспособности покупателя или контрагента по финансовому инструменту выполнить свои договорные обязательства, погасить дебиторскую задолженность Общества, выданные займы и остатки на банковских счетах.

Общество создает резерв под обесценение, который отражает ее оценку суммы убытков по дебиторской задолженности, т.к. получение дебиторской задолженности может

быть подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что существенного риска потерь задолженности сверх суммы резерва нет.

Балансовая стоимость финансовых активов представляет собой максимальную величину кредитного риска. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату:

	Балансовая стоимость (тыс.руб.)		
	31 декабря	31 декабря	31 декабря
	2023	2022	2021
Прочие долгосрочные инвестиции	-	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность, без учета резервов	8 121	7 995	12 543

Раскрытие информации о риске ликвидности:

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива.

Поскольку обязательства Общества по сути- обязательства перед связанными сторонами, внешних обязательств Общество не имеет, риск оценивается как низкий.

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

В 2023 году сумма отложенного налога на прибыль составила 183 тыс руб. (2022 год: 477 тыс руб.).

По данным налогового учёта налогооблагаемая прибыль за 2023 год составила 101 тыс. руб. (2022 год: 216 тыс руб.).

(тыс.руб.)

Отложенный налоговый актив	Сальдо на 01.01.2023	Начислено	Списано	Сальдо на 31.12.2023
Расходы будущих периодов	20		3	17
Основные средства	45		1	44
Оценочные обязательства и резервы	219	1	211	9
Итого	284	1	215	70
Отложенное налоговое обязательство	Сальдо на 01.01.2023	Начислено	Списано	Сальдо на 31.12.2023
Основные средства	808		31	777
Итого	808		31	777

Текущий налог на прибыль составил 20 тыс. руб. (2022 год: 43 тыс руб.).

Информация о применяемых налоговых ставках по сравнению с предыдущим периодом

Ставка по налогу на прибыль по сравнению с прошлыми периодами не изменилась, и составляет 20%.

Льгот по налогу на прибыль Общество не применяет.

Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Расчёты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счёт, зачётом встречных однородных требований, зачётом при уступке требований. Применяется договорной метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами, подлежащие отражению в отчетности Общества:

1. Перечень связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, по которому лицо является связанной стороной
1.	Фофанов Борис Иванович	92,45% акций Общества; лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Основание протокол № 2/2023 ГОСА от 05 апреля 2023г.
2.	Фофанов Владимир Борисович	Взаимозависимые лица через участников или акционеров

2. Перечень операций со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операции	Сумма сделки за 2023г. (тыс. руб.)	Сальдо расчетов на отчетную дату (тыс. руб.)

3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	Сумма (тыс.руб.)
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
Оплата труда за отчетный период	2 554
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	452

События после отчетной даты

После отчетной даты не было существенных изменений подлежащих раскрытию.

У Общества отсутствует информация об условных фактах хозяйственной деятельности, таких как:

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили
- учтенные до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должен получить компенсацию, величин, которые являются предметом судебного разбирательства
- обязательства в отношении охраны окружающей среды и другие.

В 2023г. получен убыток, связанный со снижением доходов от реализации и с ростом затрат. Отсутствие объемов выполнения электромонтажных работ, вследствие невыгодных условий тендеров на выполнение электромонтажных и пусконаладочных работ, снижение темпа производства и оптовой торговли электромонтажными изделиями в результате снижения потребительского спроса на изделия для электромонтажного производства в связи с падением объемов строительства и вынужденное снижение цен на продукцию, рост цен на металл, являющимся основным сырьем для производства электромонтажных изделий, низкий потребительский спрос на сдаваемые в аренду помещения, а также последствия кризиса.

В 2024г. Общество планирует продолжать хозяйственную деятельность и улучшить финансовые показатели за счет возобновления объемов электромонтажных работ, выпуска продукции собственного производства, оптовой торговли, а также открытия новых видов деятельности путем развития тендерного участия и заключения новых договоров с контрагентами.

Генеральный директор



Б.И. Фофанов

**Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах
по АО "ВВЭМ-НН" за 2023 год (форма № 2)**

№№ пп	Расшифровка строки 2110	Сумма	Головное подраз.	1-НФ	ФПТК
	Выручка по видам деятельности				
1	Сдача имущества в аренду	12 220 221	1 965 600	8 760 934	1 493 687
2	Электромонтажные работы	0			
3	Мастерские МЗУ, производство.	10 422 750			10 422 750
4	Коммерция	397 866			397 866
5	Передача электроэнергии	0			
6	Реализация электроэнергии	1 330 638			1 330 638
7	Прочая (общеежитие, услуги г/п.)	1 583			1 583
	ИТОГО:	24 373 058	1 965 600	8 760 934	13 646 524
	Расшифровка строки 2120				
	Себестоимость продаж				
1	Сдача имущества в аренду	2 214 778	1 004 605	1 210 173	
2	Электромонтажные работы	0			
3	Мастерские МЗУ, производство.	4 585 132			4 585 132
4	Коммерция	314 039			314 039
6	Реализация электроэнергии	0			
	ИТОГО:	7 113 949	1 004 605	1 210 173	4 899 171
	Расшифровка строки 2210				
1	Коммерческие расходы	8 206 721			8 206 721
	ИТОГО:	8 206 721	0	0	8 206 721
	Расшифровка строки 2220				
1	Управленческие расходы	11 712 577	4 597 778	7 114 799	
	ИТОГО:	11 712 577	4 597 778	7 114 799	0
	Расшифровка строки 2320				
1	Проценты к получению	1 269 069	1 168 692		100 377
	ИТОГО:	1 269 069	1 168 692	0	100 377
	Расшифровка строки 2340 (Прочие доходы)				
1	Кредиторская задолженность	8 293	8 293		
2	Штрафы, пени, неустойки к получению	0			
3	Доходы прошлого периода	0			
	ИТОГО:	8 293	8 293	0	0
	Расшифровка строки 2350 (Прочие расходы)				
1	Банковские услуги	108 309	57 254	43 355	7 700
2	Налоги и сборы	1 307 763	768 356	380 151	159 256
3	Стоимость реализованных ТМЦ (м/лом)	0			
4	Дебиторская задолженность	45 318	42 678		2 640
5	Резерв под обесценение ФВ	3 000	3 000		
6	Пени за нарушение договорных обяз-в	851		851	
7	Администр. штрафы, НДС без сч.факт, НДС со спис. кредитор. задол-ти, НВОС (сверхлимит), спис. ТМЦ, исп. сбор, амортиз. непроиз. сферы	73 866	72 665	1 201	
8	Судебные издержки, госпошлина Арбитраж	7 200	7 200		
9	Страховые взносы с выплат за счет ЧП	158 603	150 157		8 446
10	Прочие	38 093	38 093		
	ИТОГО:	1 743 003	1 139 403	425 558	178 042

Генеральный директор

АО "Верхневолгоэлектромонтаж-НН" **Б.И. Фофанов**



Учтено в составе доходных вложе

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	3а 2023 г.	-	149	-	149	-
в том числе:	5250	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
Здания	5243	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
	5253	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
	5242	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5252	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
	5243	3а 2023 г.	-	149	-	149	-
Машины и оборудования	5253	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
	5244	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5254	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
	5245	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5255	3а 2022 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.	3а 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	14158	14257	14596
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	281	281	200
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	5287	1527	1527	1527

Руководитель  **Фофанов Борис Иванович**
(расшифровка подписи)

20 Марта 2024 г.



3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	3а 2023 г.	44	41	-	-	3	-	-	44	44
	5311	3а 2022 г.	44	41	-	-	-	-	-	44	41
	5302	3а 2023 г.	44	41	-	-	3	-	-	44	44
Доли и акции	5312	3а 2022 г.	44	41	-	-	-	-	-	44	41
	5305	3а 2023 г.	17144	-	94306	96450	-	-	-	15000	-
	5315	3а 2022 г.	23402	-	75078	81336	-	-	-	17144	-
Краткосрочные - всего	5307	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	3а 2022 г.	2400	-	-	2400	-	-	-	-	-
	5307	3а 2023 г.	17144	-	94306	96450	-	-	-	15000	-
Краткосрочный банковский депозит	5317	3а 2022 г.	21002	-	75078	78936	-	-	-	17144	-
	5300	3а 2023 г.	17188	41	94306	96450	3	-	-	15044	44
	5310	3а 2022 г.	23446	41	75078	81336	-	-	-	17188	41

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

Иванович

(подпись)

20 Марта 2024 г.



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Выбыло					
Запасы - всего	5400	3а 2024 г.	5827	-	27845	28052	-	-	-	X	5620	-
	5420	3а 2023 г.	5914	-	19633	19720	-	-	-	X	5827	-
в том числе:												
Материалы	5401	3а 2024 г.	801	-	4429	4160	-	-	-		1070	-
	5421	3а 2023 г.	694	-	4558	4451	-	-	-		801	-
Товары	5402	3а 2024 г.	3359	-	5620	6003	-	-	-		2976	-
	5422	3а 2023 г.	3504	-	2610	2755	-	-	-		3359	-
Основное производство	5403	3а 2024 г.	-	-	6826	6826	-	-	-		-	-
	5423	3а 2023 г.	-	-	5501	5501	-	-	-		-	-
Готовая продукция	5404	3а 2024 г.	1571	-	2882	2969	-	-	-		1484	-
	5424	3а 2023 г.	1611	-	2474	2514	-	-	-		1571	-
Расходы на продажу	5405	3а 2024 г.	96	-	8088	8094	-	-	-		90	-
	5425	3а 2023 г.	105	-	4490	4499	-	-	-		96	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 января 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель
Фофанов Борис
Иванович
(подпись)
Электромонтаж-НН
ИНН 52-0898203-10
ОГРН 1025203727999
20 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	Поступление	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023 г.	7995	1055	2978	2807	45	1055	-	8121	-
в том числе:	5530	3а 2022 г.	12543	3446	2298	5945	901	2572	-	7995	1055
С покупателями и заказчиками	5517	3а 2023 г.	6708	1055	2254	2119	42	1055	-	6801	-
С поставщиками и подрядчиками	5537	3а 2023 г.	9109	3446	1543	3444	500	2572	-	6708	1055
По налогам и сборам	5512	3а 2023 г.	504	-	225	241	3	-	-	485	-
По социальному страхованию	5532	3а 2022 г.	258	-	278	22	10	-	-	504	-
С подотчетными лицами	5513	3а 2023 г.	225	-	261	211	-	-	-	275	-
С разными дебиторами и кредиторами	5533	3а 2022 г.	2024	-	132	1931	-	-	-	225	-
С персоналом по прочим операциям	5514	3а 2023 г.	59	-	-	56	-	-	-	3	-
Итого	5534	3а 2022 г.	22	-	37	-	-	-	-	59	-
	5515	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5516	3а 2023 г.	499	-	238	180	-	-	-	557	-
	5536	3а 2022 г.	1130	-	308	548	391	-	-	499	-
	5517	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	3а 2023 г.	7995	1055	2978	2807	45	1055	-	8121	-
	5520	3а 2022 г.	12543	3446	2298	5945	901	2572	-	7995	1055

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		5974		5609	4645	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5781	-	5477	-	4513	-
Расчеты с поставщиками	5542	125	-	125	-	125	-
Расчеты по налогам и сборам	5543	3	-	7	-	7	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5544	65	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023 г.	2972	809	-	762	8	3011
	5580	3а 2022 г.	5458	675	-	1034	2127	2972
в том числе:								
С поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2023 г.	1598	192	-	468	-	1322
	5581	3а 2022 г.	1546	268	-	216	-	1598
С покупателями и заказчиками	5562	3а 2023 г.	16	206	-	10	6	206
	5582	3а 2022 г.	60	10	-	54	-	16
По налогам и сборам	5563	3а 2023 г.	948	80	-	116	2	910
	5583	3а 2022 г.	745	275	-	72	-	948
По социальному страхованию	5564	3а 2023 г.	83	65	-	44	-	104
	5584	3а 2022 г.	117	5	-	39	-	83
С персоналом по оплате труда	5565	3а 2023 г.	202	29	-	14	-	217
	5585	3а 2022 г.	370	12	-	180	-	202
С прочими дебиторами и кредиторами	5566	3а 2023 г.	125	197	-	110	-	212
	5586	3а 2022 г.	2546	105	-	399	2127	125
С подотчетными лицами	5567	3а 2023 г.	-	40	-	-	-	40
	5587	3а 2022 г.	72	-	-	72	-	-
Задолженность участникам (Учредителям)	5568	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5588	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5569	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5589	3а 2022 г.	2	-	-	2	-	-
Итого	5550	3а 2023 г.	2972	809	-	762	8	3011
	5570	3а 2022 г.	5458	675	-	1034	2127	2972

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	1122	951	1160
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1083	923	1046
Расчеты по налогам и сборам	5592	-	28	25
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5593	-	-	19
Расчеты с подотчетными лицами	5594	39	-	70

Руководитель
Фофанов Борис
Иванович
(подпись)
расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

АО "ВВЭМ-НН" * ИНН 5620800030 * ОГРН 1055203727999 * Верхневолжский электромонтаж-НН * г. Н. Новгород

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	11699	8862
Расходы на оплату труда	5620	8126	6784
Отчисления на социальные нужды	5630	1735	1437
Амортизация	5640	723	784
Прочие затраты	5650	4665	3065
Итого по элементам	5660	26948	20932
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	85	49
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	27033	20981

Руководитель Фофанов Борис Иванович
(подпись)
(расшифровка подписи)

20 Марта 2024 г.

