**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**
**Акционерного Общества "Волгоэнергопромстройпроект"**
**за 2023г.**

Акционерное общество "Волгоэнергопромстройпроект" учреждено в соответствии с законом Российской федерации "О приватизации государственных и муниципальных предприятий в РСФСР", "О внесении изменений и дополнений в Закон РСФСР "О приватизации государственных и муниципальных предприятий в РСФР", Государственной программой приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации на 1992г.

Общество действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом "Об акционерных обществах", другими законами и законодательными актами РФ.

*I. Сведения о хозяйственной деятельности*

Местонахождение общества - РФ, 443100, г. Самара, ул. Невская,3.
Уставный капитал общества составляет 2 879 000 рублей.

Учредители - физические лица, юридические лица.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Седышев Борис Германович.

Среднесписочная численность 34 чел.

Общество является проектным предприятием по комплексному проектированию объектов промышленного, теплоэнергетического, жилищно-гражданского, сельскохозяйственного, природоохранного, транспортного и иного назначения.

АО «ВЭПСП» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Основными видами деятельности Общества являются выполнение проектно-изыскательских и опытных инженерно-технических и конструкторских работ для строительства, реконструкции, технического перевооружения и т.п.

Общество строит свою деятельность на принципах полного хозяйственного расчета, самоокупаемости и самофинансирования.

Предприятие не является участником совместной деятельности.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Инвестиционную деятельность общество не осуществляет.

Бухгалтерская отчетность АО "ВЭПСП" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

## *II. Особенности учетной политики*

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Акционерного общества "Волгоэнергопромстройпроект" на 2023 год принята приказом генерального директора от 31.12.2022 года.

В целях соблюдения единой методики отражения в бухгалтерском и налоговом учете хозяйственных операций и оценки имущества учет имущества, обязательств и хоз. операций ведется способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкцией по его применению.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Первоначальная стоимость основных средств определяется из суммы фактических затрат на приобретения.

На предприятии установлен линейный метод начисления амортизации.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы определяются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

На предприятии выручку от реализации продукции, работ, услуг – проектных работ, услуг по сдаче имущества в аренду и другие доходы отражаются методом начисления в момент перехода права собственности на проданную продукцию (товары, работы, услуги), по мере выполнения работ и подписания акта.

Доходы от аренды учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Расходы от обычных видов деятельности, прочие расходы определяются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты.

### *III. События после отчетной даты и условные обязательства*

Существенные события после отчетной даты и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Общим собранием акционеров принято решение, что дивиденды по итогам 2022 г. не выдавать.

### *IV. Связанные стороны и бенефициары*

1. Сделки между связанными сторонами в 2023 году не осуществлялись. Данные о бенефициарах отсутствуют.

### *V .Об оценочных обязательствах*

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

## *VI. Финансовая деятельность*

### ВЫПОЛНЕНИЕ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

- Продажи 13156 тыс.руб.
- Фонд оплаты труда 9148 тыс.руб.

В результате производственно-хозяйственной деятельности Акционерного общества "Волгоэнергопромстройпроект" была получена чистая прибыль в размере 180 тыс.рублей.

Прибыль до налогообложения составила 744 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль составил 564 тыс.руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 180 тыс.руб.

Сумма налогов и взносов, перечисленных в бюджет в 2023 году Акционерным обществом «Волгоэнергопромстройпроект» составила: 4993 тыс.рублей.

Акционерное общество «Волгоэнергопромстройпроект» в 2023 году ссудами банка не пользовался.

На дату составления финансовой (бухгалтерской) отчетности событий после отчетной даты, влияющих на формирование отчетности, нет.

Стоимость чистых активов на конец отчетного года составила 37442 тыс. руб.

Общество имеет на балансе основные средства. На конец года их остаточная стоимость составила 18383 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 11583 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 38170 тыс.руб.

Вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

## *VII. Итоги и перспективы*

1. Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период общим собранием учредителей охарактеризованы, как удовлетворительные.

Далее приведены пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Выбыло объектов | | | Переоценка | | | |
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | За 2023г. | 30204 | 11787 | 186 | 769 | 769 | 221 | - | - | 29621 | 11239 |
| | За 2022г. | 34634 | 15966 | | 4430 | 4430 | 251 | - | - | 30204 | 11787 |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | За 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Выбыло (погашено) | | | | | |
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Поступило | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |
| **Долгосрочные-всего** | За 2023г. | 267 | - | - | - | - | - | - | 267 | - |
| | За 2022г. | 267 | - | - | - | - | - | - | 267 | - |
| **Краткосрочные-всего** | За 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Финансовых вложений - итого** | За 2023г. | 267 | - | - | - | - | - | - | 267 | - |
| | За 2022г. | 267 | - | - | - | - | - | - | 267 | - |

## 3. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | 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** | За 2023г. | 1286 | - | - | - | 1286 |
| | За 2022г. | 1286 | - | - | - | 1286 |

## 4. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | | На конец период |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Себестоимость | Поступления и затраты | Выбыло | | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | Себестоимость |
| | | | | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | | | |
| **Запасы - всего** | За 2023г. | 64903 | 2325 | | - | - | x | 67228 |
| | За 2022г. | 64539 | 364 | | - | - | x | 64903 |

## 5. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Учтенная по условиям договора | Поступление | | Выбыло | | | Перевод из долго-в краткосрочную задолженность | Учтенная по условиям договора |
| | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | Восстановление резерва | | |
| **Долгосрочная дебиторская задолженность - всего** | За 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность - всего** | За 2023г. | 15183 | 1179 | - | 4779 | - | - | - | 11583 |
| | За 2022г. | 16043 | 335 | - | 1195 | - | - | - | 15183 |
| **Итого** | За 2023г. | 15183 | 1179 | - | 4779 | - | - | - | 11583 |
| | За 2022г. | 16043 | 335 | - | 1195 | - | - | - | 15183 |

**Наличие и движение кредиторской задолженности**

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменение за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Поступление | | Выбыло | | Перевод из долго -в краткосрочную задолженность | |
| | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | | |
| **Долгосрочная кредиторская задолженность - всего** | За 2023г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего** | За 2023г. | 40157 | 4502 | - | 6489 | - | - | 38170 |
| | За 2022г. | 42708 | 172 | - | 2723 | - | - | 40157 |
| **Итого** | За 2023г. | 40157 | 4502 | - | 6489 | - | - | 38170 |
| | За 2022г. | 42708 | 172 | - | 2723 | - | - | 40157 |

**Затраты на производство**

| Наименование показателя | За 2023г | За 2022г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 4825 | 6646 |
| Расходы на оплату труда | 8893 | 11258 |
| Отчисления на социальные нужды | 2126 | 2640 |
| Амортизация | 205 | 235 |
| Прочие затраты | 161 | 1118 |
| Итого по элементам | 16210 | 21897 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+] ): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост[-]) | 3784 | 2680 |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | | |

Генеральный директор Седышев Б.Г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ВОЛГОЭНЕРГО ПРОМСТРОЙПРОЕКТ г.Самара

25.03.2024 г.