ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

1. Сведения об акционерном обществе.

1.1. Полное наименование организации: Акционерное общество «Энергосистемы и Технологии. Сокращенное наименование: АО «ЭСТ»

1.2. Юридический адрес: 140091, Московская область, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 18

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 140091, Московская область, г.Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 18

1.4. Дата государственной регистрации: 30 мая 2006 года, основной государственный регистрационный номер 1065027026987.

1.5. Уставный капитал организации составляет 500 000 руб.

Состав акционеров:
- Б.В. Андриянов – 100 процентов уставного капитала (10 000 акций);

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 п.1 пп.4 Закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ.

1.8. Основными видами деятельности является оптовая торговля электротехническими товарами.

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из правил п.20 ПБУ 6/01

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб., отражаются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости

2.1.7. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

2.1.8. Организация создает резерв по сомнительным долгам.

2.1.9. Организация создает резерв по отпускам.

2.1.10. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

2.1.11. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020 году по сравнению с 2019 годом не предусмотрено.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

3.1.1. Сведения о доходах, прибыли и рентабельности представлены в таблице. (тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2020 год	Изменение показателя	
			в тыс. руб.	в процентах
Выручка от основного вида деятельности	2 591 290	3 360 620	769 330	29,7
Прибыль от основного вида деятельности	264 241	493 143	228 902	86,6
Рентабельность основного вида деятельности	10,2%	14,7%	-	-

3.1.2. В 2020 году прибыль распределялась прибыль прошлых лет (2011, 2012г) на выплату дивидендов единственному акционеру АО «ЭСТ» Андриянову Б.В. по Решению № 3/2020 от 18.08.2020 г – 44 млн. руб.; По Решению № 4/2020 от 26.10.2020 г – 64 млн. руб.

4.1 Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1.1. Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 1 029 516 тыс. руб., в т.ч. задолженность покупателей за поставленный товар 767 837 тыс. руб. – 1,77% из неё просроченной, по которой создан резерв по сомнительным долгам – 13 628 тыс. руб. и просроченной задолженности, резерв по которой не создавался - 273 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года отражены авансы выданные поставщикам в сумме 253 806 тыс. руб.- 24,6 %, данный показатель отражен за минусом НДС с аванса принятого к вычету – 49 186 т.р. Сумма НДС с аванса, отраженного в составе ДЗ не принятого к вычету, составляет 1 273 тыс. руб. Итого НДС в общей сумме ДЗ поставщиков составляет 50 459 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 863 939 тыс. руб., в т.ч. задолженность покупателей за поставленный товар 639 949 тыс. руб. – 1,79% из неё просроченной, по которой создан резерв по сомнительным долгам – 11 481 тыс. руб. и просроченной задолженности, резерв по которой не создавался – 4 438 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года отражены авансы выданные поставщикам в сумме 215 283 тыс. руб.- 24,9 %, данный показатель отражен за минусом НДС с аванса принятого к вычету – 42 158 т.р. Сумма НДС с аванса, отраженного в составе ДЗ не принятого к вычету, составляет 724 тыс. руб. Итого НДС в общей сумме ДЗ поставщиков составляет 42 882 тыс. руб.

Незначительная доля просроченной задолженности в общем объеме дебиторской задолженности (1,4%) не угрожает платежеспособности организации.

4.1.2. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 85 331 тыс. руб. Из общей суммы кредиторской задолженности: 21,4% – задолженность поставщикам за поставленный товар, оказанные услуги, 66,2 % - задолженность по налогам и страховым взносам, 12,4% - задолженность перед покупателями по выплате вознаграждений за объем закупок товара, авансы полученные от покупателей и прочие дебиторы. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 62 343 тыс. руб. Из общей суммы кредиторской задолженности: 17,75% – задолженность поставщикам за поставленный товар, оказанные услуги, 74,1 % - задолженность по налогам и страховым взносам, 8,15% - задолженность перед покупателями по выплате вознаграждений за объем закупок товара, авансы полученные от покупателей и прочие дебиторы. Просроченной кредиторской задолженности нет.

5.1 Нематериальные активы и основные средства

5.1.1 По данным учета на 01 января 2020 г. балансовая стоимость НМА составила 5 176 тыс. руб.

В 2020 году НМА не принимались к учету.

Итого на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость НМА составила 5 176 тыс. руб.

5.1.2 По данным учета на 01 января 2020 г. балансовая стоимость основных средств составила 50 225 тыс. руб.

В 2020 году поступило и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 4 318 тыс. руб., в т.ч.:

-транспортные средства (автомобиль-фургон) – 901 на сумму тыс. руб.

-машины и оборудование – 2 726 тыс. руб.

-офисное оборудование (сервер, ноутбук) на сумму 691 тыс. руб.

Выбыло основных средств, в связи со списанием и продажей (балансовая стоимость) 1 319 тыс. руб., в т.ч.

-машины и оборудование (списание неремонтопригодного оборудования) – 710 тыс. руб.

-офисного оборудования (моно-сплит система)- 53 тыс. руб.

-продажа машин и оборудования – АКБ – 556 тыс. руб.

Итого балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 53 224 тыс. руб.

5.1.3 По данным бухгалтерского учета в 2020 году начислена амортизация на сумму 6 524 т.р., в т.ч. по НМА 298 т.р.

Общая сумма начисленной амортизации по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 44 358 тыс. руб. в т.ч. по НМА 4 605 тыс. руб.

6.1.Финансовые вложения Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 г составили 2 900 тыс. руб.

В составе финансовых вложений отражены операции по размещению краткосрочного рублевого депозитного вклада

В ПАО «Сбербанк г. Москва» в течение 2020 г. размещались краткосрочные рублевые депозитные вклады на общую сумму 1 310 782 тыс. руб.

Вклады на общую сумму 1 310 582 тыс. руб. были возвращены банком. По состоянию на 31.12.2020 г имеется размещенный депозитный вклад на сумму 2 900 тыс. руб. с доходом 2,1% годовых, срок погашения 11.01.2021 г.

Сумма дохода от финансовых вложений по размещенным депозитным вкладам в 2020 году составила 121 тыс. руб.

7.1.Денежные средства.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. отражены денежные средства в кассе, расчетных и брокерских счетах открытых в кредитных организациях, в тыс. руб.:

Касса организации (руб.)	318
ПАО «ВТБ» г. Москва (расчетный, руб.)	3 582
ПАО Сбербанк России г. Москва (расчетный, руб.)	415
АО «Райффайзенбанк» г. Москва (расчетный, руб.)	435
ООО «СМП Банк г. Москва (расчетный, руб.)	7
ООО КБ «Нэклис-Банк» г. Москва (расчетный, руб.)(10 января 2020 г отозвана лицензия ЦБ РФ)	4
ООО «ВТБ Капитал Брокер» (брокерский, руб.)	87 294
ООО «ВТБ Капитал Брокер» (брокерский, долл.)	14 775
Итого на 31.12.2020 г.	**106 831**

Денежные документы в кассе на 31.12.2020 года отсутствуют.

8.1. Краткосрочные кредиты и займы

8.1.1 Расшифровка полученных кредитов и займов приведена в таблице (в тыс. руб.)

Наименование кредитора	Номер и дата договора	Лимит по договору	Сумма задолженности на 31.12.2020	Дата получения	Дата погашения по договору	Процентная ставка
ПАО «ВТБ» г. Москва	Кредитная линия№ 02919/МР от 25.12.18	300 000		25.12.2018	24.12.2020	ключевая +2%
ПАО «ВТБ» г. Москва	Кредитная линия № 03664/МР от 12.05.20	400 000	119 400	12.05.2020	11.05.2022	ключевая +2%
ПАО «Сбербанк России»	Кредитный договор №6335-АСРМ от 12.04.19	300 000		12.04.2019	11.10.2020	ключевая + 1,6 % годовых
ПАО «Сбербанк России»	Кредитный договор № 7845 от 28.04.20	300 000	162 000	28.04.2020	27.10.2021	ключевая + 2,7 % годовых

8.1.2 **На 31.12.2020 года** задолженность **по краткосрочным заемным средствам** составляет 281 727 тыс. руб., в т.ч.:

Задолженность по кредитным договорам на 31.12.2020 **года** составляет 281 400 тыс. руб.

Задолженность по начисленным процентам по кредитным договорам с банками на 31.12.2020 года составляет 327 тыс. руб.

Просроченная задолженность по полученным кредитам и займам начисленным процентам отсутствует.

Общая сумма начисленных процентов к уплате по кредитам и займам (стр. 2330) за 2020 год составила 18 155 тыс. руб.

9.1. Финансовые инструменты срочных сделок

В 2020 году организация являлась стороной срочных сделок с ООО «ВТБ Капитал Брокер» - фьючерсы на покупку и продажу иностранной валюты (доллары США).

Расчетные фьючерсные сделки заключены с целью хеджирования валютных рисков.

9.1.1 Информация о заключенных в 2020 г. фьючерсных контрактах отражена за балансом и представлена в таблице (в тыс. руб.)

Договоры с брокерами	Сумма сделки	Завершенные сделки	Не закрытые сделки на 31.12.2020	Финансовый результат по завершенным сделкам
"ВТБ Капитал Брокер" ООО				
Фьючерс Si-3.20 (3500шт)	221 433	221 433		57 283
Фьючерс Si-6.20 (6400шт)	487 153	487 153		(35 278)
Фьючерс Si-9.20 (4600шт)	324 368	324 368		21 387
Фьючерс Si-12.20(5300шт)	402 139	402 139		(14 482)
Фьючерс Si-3.21 (6700шт)	495 881		495 881	
Итого	**1 930 974**	**1 435 093**	**189 353**	**28 910**

К страхуемым рискам в целях хеджирования отнесен ценовой риск при изменении цены поставки товара основным поставщиком ООО «Энертрейд» по договору №4-П/08 от 04.08.2008 г. в связи с изменением курса доллара США.

Заключенные фьючерсные сделки предполагают получение дохода от превышения курса валюты на дату закрытия сделки над расчетным курсом.

10.1 Расходы по обычным видам деятельности

10.1.1. В таблице приведена расшифровка коммерческих расходов организации в 2020 году (в тыс. руб.)

Наименование расхода	Сумма
Амортизация НМА	297
Амортизация НМА менее 100 тыс. руб	1
Амортизация ОС	6 202
Амортизация ОС менее 100 тыс.руб	24
Аренда а/м	619
Арендные платежи	36 722
Аудиторские услуги	60
Доставка товара	6
Заработная плата	187 257
Информационные услуги	1 638
Командировочные расходы	1 307
Комиссионное вознаграждение	26 332
Консультационные услуги	1 028
Логистические услуги (сети)	12 633
Маркетинговые услуги (Изучение конъюктуры рынка)	3 353
Обеспечение нормальных условий труда	1 471
Ответственное хранение	6 644
Охрана труда	156
Поиск персонала	309
Почтовые расходы	947
Предпродажная подготовка товара	8
Представительские расходы	101
Прочие расходы	58
Расходы на обучение	215
Расходы на рекламу (не нормируемые)	2 723

Расходы на служебные поездки работников при разъездном характере работы	623
Расходы по ЭДО	126
Рекламные расходы (нормируемые)	11 706
Ремонт и обслуживание транспорта	2 167
Ремонт основных средств	1 128
Сертификационные услуги	150
Списание ГСМ	2 316
Списание материалов	13 833
Списание неисключительных прав	577
Списание спецодежды и спецоснастки	162
Списание товара в пределах норм естественной убыли	1 422
Страхование	366
Страховые взносы	4 857
Техническое обслуживание техники	596
Транспортные расходы	106 550
Услуги брокера по таможенному оформлению	121
Услуги интернет-площадок	2 877
Услуги охраны	3 208
Услуги патентного поверенного	81
Услуги регистратора	77
Услуги связи	1 205
Хозрасходы	3 884
Итого	**493 143**

11.1. Прочие доходы

11.1.1. Расшифровка прочих доходов организации в 2020 году (в тыс. руб.)

Наименование дохода	Сумма
Возмещение убытков к получению (уплате)	152
Восстановление резерва по сомнительным долгам	13 601
Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке (фьючерсы, опционы хеджирование риска)	365 047
Доходы (расходы) прошлых лет	9 278
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	42
Доходы (расходы) , связанные с реализацией основных средств	60
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	204
Излишки ТМЦ	1 982
Курсовые разницы	15 843
Оказание услуг ответственного хранения	53

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 653
Премия от поставщика	76
Прочие внереализационные доходы (расходы)	7
Прочие доходы	19
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	70
Услуги по продвижению сервиса "Беру"	1 070
Услуги по продвижению товаров на маркет-плейс WB	16 352
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 363
Итого	**426 872**

12.1. Прочие расходы

12.1.1 Расшифровка прочих расходов организации в 2020 году (в тыс. руб.)

Наименование расхода	Сумма
Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке фьючерсы, опционы хеджирование риска)	336 138
Доходы (расходы) прошлых лет	12 658
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	168
Курсовые разницы	16 356
Недостача ТМЦ, расходы не учитываемые в НУ	296
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 110
Плата за НВОС	42
Премии покупателям (сети)	45 240
Премия дистрибьютерам	58 749
Премия покупателю WB	718
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5
Прочие расходы	260
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	22 435
Расходы банковские	1 167
Расходы на услуги брокера	263
Резерв по сомнительным долгам	20 185
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 132
Транспортный налог	148
Услуги по договору факторинга	1 458
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 524
Итого	**520 052**

13. Налог на добавленную стоимость в 2020 году (в тыс. руб.)

Отчетный период	Начислено	К зачету	К оплате	Доля вычета
1 квартал	172 563	135 288	37 275	78,4
2 квартал	162 014	142 966	19 048	88,2
3 квартал	238 595	202 377	36 218	84,8
4 квартал	282 460	240 067	42 393	85
Итого	**855 632**	**720 698**	**134 934**	**84,2**

Суммарная доля вычета по НДС в 2020 году составила 84,2%

Организация осуществляет реализацию товаров на экспорт в страны ЕАЭС и Украину (ДНР, ЛНР), Молдову, Грузию по ставке НДС 0%

В 2020 году экспортная выручка, с учетом возвратов товара составила 119 917 тыс. руб., что составляет 3,57 % от общего объема торговой выручки.

В 2020 году розничная выручка по реализации электротехнических товаров через комиссионеров – ООО «Интернет Решения» (Озон.ру), ООО «Яндекс Маркет» (Беру.ру), ООО «Вайлдбериз», ООО «Купишуз» (Ламода), ООО «Вэйтекс» составила 183 028 тыс. руб., что составляет 5,4% от обшей выручки 2020 года.

Организация ведет раздельный учет облагаемых и не облагаемых НДС операций, доля расходов необлагаемых НДС операций превысила 5 % совокупных расходов во 2 квартале.

14. Расчет налога на прибыль в 2020 году (в тыс. руб.)

Организация применяет ПБУ 18/02

Доходы и расходы	По б/у	По н/у	ВР	ПР
Выручка (без НДС)	3 360 620	3 360 620		
Себестоимость продаж	(2 202 209)	(2 202 209)		
Расходы на продажу	(493 143)	(495 399)	2 256	
Прочие доходы	427 198	445 440	18 240	2
Прочие расходы	(538 207)	(521 160)	5 684	22 731
Налоговая база (20%)	554 259	587 292		
Итого сумма налога	**110 852**	**117 458**		

14.1.1 Расшифровка временных разниц (ВР):

-налогооблагаемая разница в расходах на продажу образовалась в 2020 г. в размере 1 743 тыс. руб. и образовано ОНО на сумму 349 тыс. руб. в связи с принятием в бухгалтерском учете (БУ) в состав основных средств имущества стоимостью менее 100 тыс. руб., которое в НУ учитывается в текущих расходах единовременно. ОНО уменьшилось в 2020 г при начислении амортизации в БУ на сумму 54 т.р.(271 т.р. х 20 %).

- налогооблагаемая разница (НВР) в расходах на продажу образованная в прошлых периодах в связи с принятием к учету НМА стоимостью менее 100 тыс. руб., в НУ

расходы учитываются единовременно при принятии НМА к учету. По мере начисления амортизации в 2020 году в БУ ОНО уменьшилось на 2 тыс. руб. (7 т. р. х 20%).

-при передаче в эксплуатацию спецодежды, срок эксплуатации которой больше 1 года, в 2020 году стоимость в налоговом учете списана единовременно в расходы. Возникло ОНО на сумму 27 тыс. руб. В бухгалтерском учете по мере начисления амортизации стоимость списывается равномерно в течение срока её эксплуатации. ОНО уменьшилось на сумму 13 тыс. руб.

-НВР, связанная с принятием в расходы в НУ отрицательной вариационной маржи по фьючерсным контрактам, обращающимся на ОРЦБ в сумме 11 513 тыс. руб. на дату окончания отчетного (налогового) периода 31.12.2020 г., образован ОНО тыс. руб. в размере 2 303 тыс.руб.(11 513 т.р. х 20%). В бухгалтерском учете отрицательная вариационная маржа будет отнесена в расходы в марте 2021 года, на дату закрытия фьючерсной сделки. Образованное ОНО на 31.12.19г. в размере 654 тыс. руб., погашено в марте 2020г. при закрытии фьючерсной сделки.

Наименование	ОНО на 01.01.2020г.	Увеличение ОНО в 2020 году	Уменьшение ОНО в 2020 году	ОНО на 31.12.2020 г.
Материалы	16	27	13	30
Нематериальные активы	11		2	9
Основные средства	79	349	54	374
Вариационная маржа	954	2303	654	2303
Итого (строка 1420 Баланса)	**760**	**2679**	**723**	**2716**

-ВВР, связанная с расходами на регистрацию доменного имени, составила 28 тыс. руб. Образован ОНА в сумме 2 тыс. руб. (7 т.р. х 20%). Разница возникла в связи с тем, что в БУ данные расходы списаны единовременно, а в НУ списываются равномерно в течение срока регистрации доменного имени. Погашение ОНА составляет в 2020 году 4 тыс. руб. (20 т.р. х 20%)

- ВВР, связанная с продажей в январе 2018 г. автомобиля ТЕСЛА с убытком в размере 3 435 тыс. руб. В НУ убыток признается равными долями в течение срока, определяемого как разница между сроком полезного использования имущества и фактическим сроком его эксплуатации до момента реализации. В 2020 году частично погашен ОНА в сумме 111 тыс. руб. (557 т.р. х 20%).

-ВВР, связанная с расходами на страхование, в 2020 году возникла в связи единовременным списанием в расходы стоимости расходов на КАСКО, ОСАГО в БУ на сумму 175 тыс. руб. Образовался ОНА на сумму 35 тыс. руб. (175 т.р. х 20%). В НУ расходы на страхование признаются равномерно, в течение срока действия договора страхования. ОНА в 2020 году уменьшился на сумму 164 тыс. руб.

-ВВР, связанная с расходами на продление срока действия исключительных прав на ТЗ Ultraflash, ТЗ Volsten и др, поддержание в силе патента на промышленный образец, образовалась в прошлых периодах в связи с единовременным признанием расходов в БУ, в НУ данные расходы признаются равномерно. В 2020 году погашен ОНА на сумму 12 тыс. руб. (58 т.р. х20%).

-ВВР, связанная с принятием в доходы в НУ положительной вариационной маржи по фьючерсным контрактам, обращающимся на ОРЦБ в сумме 19 426 тыс. руб. на дату окончания отчетного (налогового) периода 31.12.2020 г. и образован ОНА на сумму 3 885 тыс. руб. (19 426 т.р. х 20%). В бухгалтерском учете положительная вариационная маржа будет отнесена в доходы в марте 2021 года, на дату закрытия фьючерсной сделки. ОНА, образованный на 31.12.2019 г , погашен в марте 2020 г на сумму 237 т.р. в связи с закрытием фьючерсной сделки.

Наименование	ОНА на 01.01.2020г.	Увеличение ОНА в 2020 году	Уменьшение ОНА в 2020 году	ОНА на 31.12.2020 г.
Регистрация доменов	4	2	4	2
Убыток при продаже ОС	473	0	111	362
Страхование	134	35	164	5
Продление патента, ТЗ	41	0	12	29
Вариационная маржа	237	3885	237	3885

Дебиторская задолженность	0	623	0	623
Итого (строка 1160 Баланса)	**889**	**4545**	**528**	**4906**

14.1.2 Расшифровка постоянных разниц (ПР):

ПР, увеличивающие сумму налога на прибыль и образующие постоянное налоговый расход (ПНР):

Доходы, которые учитываются только при налогообложении	**Постоянная разница в тыс. руб.**	**ПНР**	**Комментарии**
Прочие доходы	9	2	Сторнирован КСФ, выставленный ранее на излишек покупателю, на сумму НДС в НУ сторнировано меньше
Расходы, которые не признаются при налогообложении	**Постоянная разница в тыс. руб.**	**ПНР**	**Комментарии**
Недостача ТМЦ	296	59	Недостача, выявленная в ходе инвентаризации в расходах для НУ не учитывается
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	22 435	4 487	
Итого:	**22 740**	**4 548**	

ПР, уменьшающие сумму налога на прибыль и образующие постоянный налоговый доход (ПНД):

Доходы, отражаются только в бухучете	**Постоянная разница в тыс. руб.**	**ПНД**	**Комментарии**
Доход, полученный за счет средств ФСС от НС	7	1	Доход, полученный за средств ФСС от НС, в счет возмещения части расходов на СОУТ, в НУ отражен в сумме меньшей на часть НДС, которая к вычету не принималась и в расходах НУ не учитывалась.
Расходы, признаются только при налогообложении	**Постоянная разница в тыс. руб.**	**ПНА**	**Комментарии**
	-	-	

Сумма налога на прибыль к уплате в бюджет составила за 2020 год 117 458 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль, исчисленный по данным бухгалтерского учёта равен налогу на прибыль, рассчитанному по данным налогового учета.

Нпр = УН б/у + ПНР + ОНО (ОНА) (Дт об - Кт об)

117 458 т.р.= 110 852 т.р.+ 4 546 т.р.+(4017 т.р.-1957 т.р.)

15. Расчет чистых активов акционерного общества (в тыс. руб.)

Показатели Бухгалтерского баланса составляют:

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Строка 1100«ИТОГО по разделу I»	19 062	20 873
Строка 1200 «ИТОГО по разделу II» (задолженность учредителей и собственные акции, отраженные в составе активов, у организации отсутствуют)	1 555 370	1 892 667
Строка 1400«ИТОГО по разделу IV»	760	2 716
Строка 1500 «ИТОГО по разделу V» *	381 911*	388 206*

**с учетом строки 1530 «Доходы будущих периодов» в виде положительной вариационной маржи по фьючерсным контрактам, доход по которой будет признан на момент закрытия сделки*

На начало отчетного года – 1 191 761 тыс. руб. (19 062 тыс. руб. + 1 555 370 тыс. руб. – 760 тыс. руб. – 381 911 тыс. руб.)

На конец отчетного года – 1 522 618 тыс. руб. (20 873 тыс. руб. + 1 892 667 тыс. руб. – 2 716 тыс. руб. – 388 206 тыс. руб.)

16. Информация о бенифициарах.

Согласно требования п.6.1 Федерального закона 115-ФЗ от 07.08.2001 года подлежит раскрытию информация о бенифициарных владельцах.

В 2020 году владельцем и конечным бенифициаром АО «Энергосистемы и Технологии» являлся Андриянов Б.В. (100% акций)

Фамилия, имя и отчество		Андриянов Борис Васильевич
Дата рождения		14 Января 1964г
Место рождения		г. Тула
Гражданство		Россия
Реквизиты документа, удостоверяющего личность:	Вид документа	Паспорт гражданина РФ
	серия и номер документа	45 10 № 042912
	дата выдачи документа	05 февраля 2009г
	наименование органа, выдавшего документ, и код подразделения (если имеется)	Отделением по району Коньково ОУФМС России по гор. Москве в ЮЗАО код подразделения 770-117
Данные миграционной карты:	номер карты	нет
	дата начала срока пребывания	нет
	дата окончания срока пребывания	нет
Данные документа, подтверждающег о право иностранного гражданина или лица без	Вид документа	нет
	серия (если имеется) и номер документа	нет
	дата начала срока действия права пребывания (проживания)	нет

гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации	дата окончания срока действия права пребывания (проживания)	нет
Адрес места жительства (регистрации)		г. Москва, ул. Советской Армии д.6 кв.49
Адрес места пребывания		нет
Идентификационный номер налогоплательщика (если имеется)		772803468178

17. Раскрытие информации о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрытию подлежит следующая информация:

С управленческим составом Общества: генеральным директором Столяровым Д.М. и членами Совета директоров директором по развитию (акционером Общества) Андрияновым Б.В., заместителем генерального директора по экономике Кошляковым Е.М., финансовым директором Пичужкиным О.В. , главным бухгалтером Барсковой Е.В. от имени Общества заключены трудовые договоры и им выплачивалась заработная плата, в соответствии с Положением об оплате труда организации и Приложениями к нему.

Сведения о начисленной заработной плате в 2020 г. отражены в таблице:

ФИО	Начисленная заработная плата (тыс.руб.)	Удержанный НДФЛ с заработной платы (тыс. руб.)
Столяров Д.М.	15 348,8	1 995,3
Андриянов Б.В.	15 483,0	2 012,8
Кошляков Е.М	1 182,2	153,7
Пичужкин О.В.	2 262,0	294,0
Барскова Е.В.	1 918,4	249,4

Сведения о выплаченных дивидендах единственному акционеру АО «ЭСТ" в 2020 г.

ФИО	Доходы в виде дивидендов (тыс.руб.)	Удержанный НДФЛ с дивидендов (тыс. руб.)
Андриянов Б.В.	108 000	14 040

18. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

На основании договоров аренды и субаренды офисных и складских помещений арендодателю компенсируются затраты на электроэнергию, которые включены в стоимость постоянной части арендной платы.

19.Дополнительная информация.

Показатель	2019 год	2020 год	Изменение в процентах 2020 г.
Среднесписочная численность сотрудников, чел.	199	195	(2)
Среднемесячная заработная плата, тыс. руб.	74,3	80	7,67

Затраты на оплату труда, тыс. руб.	177 506	187 257	5,5
в т. ч. стимулирующие надбавки, премии, тыс. руб.	43 427	49 029,7	12,9

20. Аудиторское заключение за 2020 год

Аудит бухгалтерской отчетности за 2020 год будет проведен в мае-июне 2021 года. Аудиторское заключение для заинтересованных пользователей будет предоставлено не позднее 30 июня 2021 г.

Генеральный директор **Столяров Д.М.**

Главный бухгалтер **Барскова Е.В.**

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * "Энергосистемы и Технологии" * ОГРН 1065027026987 * МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ * г.ДЗЕРЖИНСКИЙ *