

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЭСПЕ» ЗА 2020 ГОД.

I. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество "ЭСПЕ".

Форма собственности: АО, частная.

1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом 208 ФЗ «Об акционерных обществах».

Дата государственной регистрации "07" февраля 1996 г. (зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга от 07 февраля 1996 года № 34146)

ОГРН: 1037843067591

ИНН: 7825349684

КПП: 780601001

Зарегистрировано в ИФНС России N 21 по Красногвардейскому р-ну г. Санкт-Петербурга "30" апреля 2003 г., свидетельство серия 78 N 001777714.

Юридический адрес Общества 195030, г. Санкт-Петербург, ул. Электропультцовцев, д.7 литер Н, пом. 1Н.

Почтовый адрес 195030, г. Санкт-Петербург, ул. Химиков, д. 26, а/я 129.

1.3. Основным видом деятельности АО "ЭСПЕ" являются оптовая торговля комплектующими для производства мягкой мебели. 1.4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется следующими исполнительными органами общества – Советом директоров и двумя генеральными директорами Пироговым Олегом Федоровичем и Чеховским Олегом Витальевичем (Ф.И.О.).

1.5. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2020 составляет 22 человек.

1.6. Бухгалтерская отчетность АО "ЭСПЕ" за 2020 г. сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2015 г. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось.

1.7. В настоящее время акционерами АО «ЭСПЕ» являются физические лица, граждане РФ: Пирогов Олег Федорович, ему принадлежит 50% акций АО «ЭСПЕ», Васильева Зоя Викторовна, ей принадлежит 25% акций АО «ЭСПЕ» и Чеховский Олег Витальевич, ему принадлежит 25% акций АО «ЭСПЕ». Уставный капитал АО «ЭСПЕ» составляет 8 424 141 (Восемь миллионов четыреста двадцать четыре тысячи сто сорок один) рубль, состоящий из 11.099 (Одиннадцать тысяч девяноста девяти) обыкновенных именных бездокументарных акций с номинальной стоимостью 759 (Семьсот пятьдесят девять) рублей каждая, выпущенных и зарегистрированных следующим образом:

- Первоначальный выпуск акций при учреждении был зарегистрирован Санкт-Петербургским Региональным Управлением Федеральной Комиссии по финансовым рынкам России на основании Указа № 3411 от 21 сентября 1998 г. В размере 100 (Сто) обыкновенных именных бездокументарных акций с номинальной стоимостью 759 (Семьсот пятьдесят девять) рублей каждая под регистрационным номером ё1-01-02869-J;
- Дополнительный выпуск обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 11.000 (Одиннадцати тысяч) штук по номинальной стоимости 759 (Семьсот пятьдесят девять) рублей каждая на общую сумму 8.349.000 (Восемь миллионов триста сорок девять тысяч) рублей был зарегистрирован

Территориальным Управлением Федеральной Комиссией по рынку ценных бумаг по Северо-Западному Федеральному Округу от 07 октября 2003 года (указ №. 2718);

- На основании указа Территориального Управления Федеральной Комиссии по рынку ценных бумаг по Северо-Западному Федеральному Округу № 873 от 10 марта 2004 г. Был зарегистрирован Отчет о размещении ценных бумаг, в соответствии с которым количество размещенных акций Общества составило 10.999 (Десять тысяч девятьсот девяносто девять) штук.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. В отчетном году в учетную политику Общества вносились изменения в отношении резервов по сомнительным долгам.

2.2. В учетной политике АО «ЭСПЕ» принят линейный способ начисления амортизации.

Активы, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС (пп.6,15 ПБУ 5/01).

Затраты по заготовке и доставке товаров до склада в Санкт-Петербурге включаются в себестоимость товаров.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней стоимости (п.8 ст.254 НК РФ). Стоимость приобретения покупных товаров при их реализации, определяется также по средней стоимости (п. 1 ст. 268 НК РФ).

Общество создает резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков; резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

2.3. В налоговом учете резервы по сомнительным долгам создаются.

III. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности и пояснения.

3.1. Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей.

19 ноября 2020г. АО «ЭСПЕ» заключило договор овердрафта по расчетному счету в Петербургском филиале АО «ЮниКредит Банк» на сумму 12 000 000,00 рублей (Двенадцать миллионов руб. 00 коп.). В целях обеспечения этой кредитной линии АО «ЭСПЕ» получило поручительства от физических лиц, являющихся учредителями:
-от Пирогова О.Ф. на сумму 12 000 000,00 руб. (двенадцать миллионов руб.);
-от Чеховского О.В. на сумму 12 000 000,00 руб. (двенадцать миллионов руб.);
-от Васильевой З.В. на сумму 12 000 000,00 руб. (двенадцать миллионов руб.).
Поручительства отражены на забалансовом счете 008 и в Пояснениях к отчетности в Разделе 8.

3.2. Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Пояснениях к отчетности в Разделе 2.

3.3. Финансовые вложения.

В 2020 году финансовые вложения в деятельности АО «ЭСПЕ» отсутствуют.

3.4. Материально-производственные запасы.

Информация о наличии и движении МПЗ раскрыта в пояснениях к отчетности в Разделе 4. В АО «ЭСПЕ» была проведена инвентаризация ТМЦ на 31.12.2020г. Передачи ТМЦ в залог в 2020 году не производилось.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность перед иностранными поставщиками на основании контрактов на поставку товаров:

Quarrata furniture s.r.l. – 9783 тыс. руб.,

ОКЕ – 22406 тыс. руб.,

Artilat – 5479 тыс. руб.

Vyrolat – 5114,9 тыс. руб.

Указанные выше суммы кредиторской задолженности включают задолженность, выраженную в иностранной валюте евро. Задолженность в иностранной валюте евро составляет:

1) перед ОКЕ – 247 тыс. евро (по курсу на отчетную дату 90,6824 руб. за один евро – 22 406 тыс. руб.)

2) перед Quarrata furniture s.r.l. – 107,8 тыс. евро (по курсу на отчетную дату 90,6824 руб. за один евро – 4 798,6 тыс. руб.)

3) перед Artilat – 60,4 тыс. евро (по курсу на отчетную дату 90,6824 руб. за один евро – 5479 тыс. руб.)

4) перед Vyrolat – 56,4 тыс. евро (по курсу на отчетную дату 90,6824 руб. за один евро – 5114 тыс. руб.)

Основная дебиторская задолженность перед АО «ЭСПЕ» у следующих контрагентов:

1) ООО «Живые диваны» (Москва) – 1551,3 тыс. руб.

2) ООО «Дримлайн компани» (Москва) – 1446,1 тыс. руб.

3) ООО «МЦ5 групп» (Кирово-Чепецк) – 990,8 тыс. руб.

4) ООО «Дом ткани» (Москва) – 1875,7 тыс. руб.

5) ООО «Спа слиппинг» (Москва) – 1037,5 тыс. руб.

6) ООО «Кожпроммебель» (Москва) – 892 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к отчетности в Разделе 5.

3.6. Финансовые результаты, полученные от основных видов деятельности.

В 2020 году АО «ЭСПЕ» получило прибыль от основных видов деятельности в сумме 696 тыс. руб.

Данные о финансовых результатах АО «ЭСПЕ» за предыдущие годы.
Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

2018 г.	1222 тыс. руб.	_____
2019 г.	1098 тыс. руб.	_____
2020 г.	696 тыс. руб.	_____

Факторы, влияющие на ухудшение финансовых результатов:

1. Рост затрат на оплату труда в связи с изменением системы оплаты труда менеджеров по продажам.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию:
Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется по формуле:

$$\text{БПА} = \text{БП} / \text{А},$$

где **БП** - базовая прибыль (убыток) отчетного периода;
А - средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

В свою очередь:

$$\text{БП} = \text{НП} - \text{ДПА},$$

где **НП** - нераспределенная прибыль отчетного периода;
ДПА - дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период.

Таким образом, величина прибыли, приходящегося на одну акцию Общества, рассчитанная по описанной выше методике равна: 696 тыс. руб. / 11099 шт. = 0,06 тыс. руб.)

В отчетном 2020г. основному управленческому персоналу выплачивалось вознаграждение в виде заработной платы на сумму 3 417 тыс. руб.

3.5. В 2020 году созданы следующие резервы:

- резерв на оплату предстоящих отпусков. Величина переходящего резерва на 2020 год составляет 1 937,6 тыс. руб. Оценочное обязательство по оплате отпусков отражено в пояснениях в Разделе 7.

- резерв под снижение стоимости ТМЦ в отношении неликвидных товаров на сумму 67 тыс. руб.

- резерв по сомнительным долгам на сумму 2 516 тыс. руб.

IV. Дополнительная информация, сопутствующая годовой бухгалтерской отчетности.

4.1. Информация о связанных сторонах и проводимых с ними операциях.

Связанными сторонами АО «ЭСПЕ» являются физические лица, граждане РФ, являющиеся собственниками АО «ЭСПЕ». В 2020 году в деятельности АО «ЭСПЕ» операции со связанными сторонами в виде получения займов от учредителей отсутствовали. Проценты по полученным ранее займам составляют 3% годовых. Причем

договоры займа с учредителем Пироговым О.Ф. являются беспроцентными. Расходы общества на уплату процентов по договорам займов с учредителями в 2020г составили 64 тыс. руб.

На конец отчетного года АО «ЭСПЕ» имеет задолженность учредителям по полученным краткосрочным займам:

- 1) перед Васильевой З.В. – 300 тыс. руб.
- 2) перед Чеховским О.Ф. – 1 000 тыс. руб.
- 3) перед Пироговым О.Ф. – 1 100 тыс. руб.

4.2. По географическим рынкам сбыта объем продаж в 2020 году распределяется следующим образом:

Россия – 314 271 тыс. руб. (93,4% от общего объема выручки)

ЕАЭС – 21 698 тыс. руб. (6,4% от общего объема выручки)

Узбекистан – 624 тыс. руб. (0,2% от общего объема выручки)

4.3. Состав затрат АО «ЭСПЕ».

Информация о составе затрат раскрыта в пояснениях к отчетности в Разделе 6.

В состав прочих затрат по строке 5650 Раздела 6 Пояснений к отчетности включены следующие затраты:

Аренда офиса и склада (в т.ч. ответств. хранение) – 10 870,4 тыс. руб.

ДМС – 531,7 тыс. руб.

Страхование имущества – 145,4 тыс. руб.

Коммунальные услуги (электроэнергия, отопление, водоотведение) – 631 тыс. руб.

Расходы на командировки (билеты и гостиницы) – 616,4 тыс. руб.

Транспортные расходы на доставку товаров до покупателя – 4 867 тыс. руб.

Услуги по расширению рынка сбыта – 253,8 тыс. руб.

Гарантийный ремонт и обслуживание оборудования – 250 тыс. руб.

Прочие затраты – 2957,3 тыс. руб.

ИТОГО ПРОЧИЕ ЗАТРАТЫ в 2020г: 21 123 тыс. руб.

4.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности:

В 2020г. в деятельности Общества отсутствуют чрезвычайные факты.

V. Информация об исправлении существенных ошибок предыдущих периодов.

Существенные ошибки предыдущих периодов отсутствуют.

VI. События после отчетной даты.

Мы провели анализ влияния и последствий сложной эпидемиологической ситуации, распространения новой коронавирусной инфекции, предпринимаемых мер по предупреждению ее распространения и пришли к выводам о не существенном негативном влиянии на финансово-экономическое положения АО «ЭСПЕ» (в части отмены плановых командировок и участия в выставках, а также дополнительных затратах, связанных с обеспечением безопасности условий труда) и о наличии не существенной

неопределенности, которая не может вызвать значительные сомнения в способности АО «ЭСПЕ» продолжать непрерывно свою деятельность. Это можно подтвердить следующими факторами:

- в компании не планируется сокращение штата сотрудников.
- прогнозируемая величина выручки по основному виду деятельности в 2021г. не ниже уровня 2020г.

Генеральный директор _____

(Пирогов О.Ф.)

Главный бухгалтер _____

(Васильева З.В.)



Примечание: для формирования показателей отчетности используется курс ЦБ РФ на 31.12.2020, который составляет 90,6824 руб. за 1 евро.