# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 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 15.02.2022 г., на момент подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 г., изменен адрес местонахождения организации: 140090, Московская область, г.о. Дзержинский, г. Дзержинский, ул. Энергетиков д. 20, помещение 2

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

1.6. 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.

1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

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

1.9. 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 2021 году по сравнению с 2020 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 | 2020 год | 2021 год | Изменение показателя | |
|---|---|---|---|---|
| | | | в тыс. руб. | в процентах |
| Выручка от основного вида деятельности | 3 360 620 | 4 084 981 | 724 361 | 21,55 |
| Прибыль от основного вида деятельности | 493 143 | 702 103 | 208 960 | 42,37 |
| Рентабельность основного вида деятельности | 14,7% | 17,2% | - | - |

3.1.2. В 2021 году прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались

### 4.1 Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1.1. Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 1 612 705 тыс. руб., в т.ч. задолженность покупателей за поставленный товар 989 131 тыс. руб. - 1% из неё просроченной, по которой создан резерв по сомнительным долгам - 9 905 тыс. руб. и просроченной задолженности, резерв по которой не создавался - 174 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года отражены авансы выданные поставщикам в сумме 607 299 тыс. руб.- 37,65. Сумма НДС с аванса поставщикам, отраженного в составе ДЗ не принятого к вычету, составляет 98 746 тыс. руб.

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.

Незначительная доля просроченной задолженности в общем объеме дебиторской задолженности (0,6%) не угрожает платежеспособности организации.

4.1.2. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 142 492 тыс. руб. Из общей суммы кредиторской задолженности: 18,2% – задолженность поставщикам за поставленный товар, оказанные услуги, 47,2 % - задолженность по налогам и страховым взносам, 3,2% - задолженность перед покупателями по выплате вознаграждений за объем закупок товара, 6,2 %- задолженность по заработной плате и выплат по исполнительным листам, 25,2% - авансы полученные от покупателей и прочие дебиторы. Просроченной кредиторской задолженности нет.

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.

**5.1 Нематериальные активы и основные средства**

5.1.1 По данным учета на 01 января 2021 г. первоначальная стоимость НМА составляет 5 176 тыс. руб., накопленная амортизация – 4 604 тыс. руб. Балансовая стоимость - 572 тыс. руб.

В 2021 году принят в состав НМА – Торговый знак DEMMAX – 195 тыс. руб.

Итого на 31 декабря 2021 г. первоначальная стоимость НМА составила 5 372 тыс. руб., накопленная амортизация 4 814 тыс. руб. Балансовая стоимость – 558 тыс. руб.

5.1.2 По данным учета на 01 января 2021 г. первоначальная стоимость основных средств составила 53 224 тыс. руб., накопленная амортизация – 39 754 тыс. руб. Балансовая стоимость – 13 470 тыс. руб.

В 2021 году поступило и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 13 897 тыс. руб., в т.ч.:

-транспортные средства (электроштабелер) - 2 597 на сумму тыс. руб.

-машины и оборудование (складское, АКБ, системы охраны, АПС и пр.) - 10 776 тыс. руб.

-офисное оборудование (проектор, фотоаппарат, экран) на сумму 344 тыс. руб.

-блок-контейнер – 180 тыс. руб.

Выбыло основных средств, в связи с ликвидацией, передаче неотделимых улучшений арендодателю - 220 тыс. руб., в т.ч.

-машины и оборудование (шлагбаумы,перегородка,сплит-система) - 195 тыс. руб.

-офисного оборудования (система видеонаблюдение офиса)- 25 тыс. руб.

Итого первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 63 021 тыс. руб., накопленная амортизация - 43 486 тыс. руб., балансовая стоимость - 19 535 тыс. руб.

5.1.3 По данным бухгалтерского учета в 2021 году начислена амортизация на сумму 7 821 т.р., в т.ч. по НМА 210 т.р.

5.1.4 В строке 1190 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. отражены незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы на сумму 5 625 тыс. руб., в т.ч.

Товарные знаки ,которые не используются в деятельности, не приняты в состав НМА - 668 тыс. руб.

Терминал, моноблок, приобретенная мебель, двери и перегородки, которые после монтажа будут приняты в состав основных средств в 1 квартале 2022 года на сумму 4 957 тыс. руб.

**6.1.Финансовые вложения**

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 г отсутствуют.

На начало отчетного периода имелся размещенный краткосрочный депозитный вклад на сумму 2 900 тыс. руб. с доходом 2,1% годовых и сроком погашения 11.01.2021 г.

В АО «Райффайзенбанк г. Москва» в течение 2021 г. размещались краткосрочные рублевые депозитные вклады на общую сумму 1 257 840 тыс. руб.

Вклады на общую сумму 1 260 740 тыс. руб. были возвращены банком.

Сумма дохода от финансовых вложений по размещенным депозитным вкладам в 2021 году составила 102 тыс. руб.

**7.1.Денежные средства.**

В составе денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. отражены денежные средства в кассе, расчетных и брокерских счетах открытых в кредитных организациях, в тыс. руб.:

| | |
|---|---|
| Касса организации (руб.) | 84 |
| Филиал Центральный Банка ПАО «ВТБ» г. Москва (расчетный, руб.) | 6 943 |
| ПАО Сбербанк России г. Москва (расчетный, руб.) | 3 733 |
| АО «Райффайзенбанк» г. Москва (расчетный, руб.) | 372 |
| ООО «СМП Банк г. Москва (расчетный, руб.) | 171 |
| ООО КБ «Нэклис-Банк» г. Москва (расчетный, руб.)(10 января 2020 г отозвана лицензия ЦБ РФ) | 4 |
| ООО «ВТБ Капитал Брокер» (брокерский, руб.) | 250 |

| | |
|---|---|
| АО «Альфа-Банк» г Москва (расчетный , руб.) | 1 |
| **Итого на 31.12.2021 г.** | **11 558** |

Денежные документы в кассе на 31.12.2021 года: отражены приобретенные 3 авиабилета в Красноярск, Читу, Иркутск на общую сумму 19 тыс. руб.

**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 31.12.2021 | Дата получения | Дата погашения по договору | Процентная ставка |
|---|---|---|---|---|---|---|
| АО «СМП Банк» г. Москва | Кредитный договор № 174-2021/КЛ от 17.09.21 | 300 000 | 300 000 | 07.10.2021 | 15.09.2023 | ключевая +2,4% годовых |
| ПАО «ВТБ» г. Москва | Кредитная линия № 03664/МР от 12.05.20 | 400 000 | 30 000 | 12.05.2020 | 11.05.2022 | ключевая +2% |
| ПАО «Сбербанк России» | Кредитный договор №7845 от 28.04.20 | 300 000 | 0 | 28.04.2020 | 27.10.2021 | ключевая +2.7 % годовых |
| ПАО «Сбербанк России» | Кредитный договор 7М-1-3ZO62J4X от 24.06.21 | 300 000 | 300 000 | 25.06.2021 | 23.06.2022 | ключевая +2,3% годовых |
| ПАО «Сбербанк России» | Кредитный договор № 7М-1-4Y8R9BGO от 17.12.21 | 200 000 | 170 000 | 17.12.2021 | 16.12.2022 | Ключевая + 2% |

8.1.2 **На 31.12.2021 года** задолженность **по краткосрочным заемным средствам** составляет 802 510 тыс. руб., в т.ч.:

Задолженность по кредитным договорам на 31.12.2021 года составляет 800 000 тыс. руб.

Задолженность по начисленным процентам по кредитным договорам с банками на 31.12.2021 года составляет 2 510 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 2021 год составила 43 052 тыс. руб.

**9.1 Факторинг**

Между АО «ЭСТ» и ООО «Сбербанк Факторинг» заключены договоры факторинга на предоставление финансирования в счет уступки денежных требований к покупателям-дебиторам.

| Наименование дебитора | Лимит финансирования, тыс. руб. | Передано на финансирование на 31.12.2021 г., в тыс. руб. | Договор факторинга |
|---|---|---|---|
| ООО «Леруа Мерлен Восток» | 70 000 | 37 331 | Генеральный договор №026-А2 от 26.05.2016 (безрегрессный) |
| ООО "О'КЕЙ" | 15 000 | 6 731 | |
| ООО "МВМ" | 46 000 | 45 584 | |
| ООО "СБ Логистик" | 70 000 | 32 578 | Генеральный договор №162-А1 от 20.01.2021 (регрессный) |
| Любые дебиторы | 250 000 | -- | Генеральный договор №007-Р от 03.08.2021 г (регрессный) |

**10.1. Финансовые инструменты срочных сделок**

В 2021 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 2021 г. фьючерсных контрактах отражена за балансом и представлена в таблице (в тыс. руб.)

| Договоры с брокерами | Сумма сделки | Завершенные сделки | Не закрытые сделки на 31.12.2021 | Финансовый результат по завершенным сделкам |
|---|---|---|---|---|
| **"ВТБ Капитал Брокер" ООО** | | | | |
| Фьючерс Si-3.21 (6700шт) | 495 881 | 495 881 | | (650) |
| Фьючерс Si-6.21 (6000шт) | 454 086 | 454 086 | | (17 662) |
| Фьючерс Si-9.21 (3100шт) | 228 622 | 228 622 | | (2 526) |
| Фьючерс Si-12.21(700шт) | 51 661 | 51 661 | | (264) |
| **Итого** | **1 230 250** | **1 230 250** | | **(21 102)** |

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.

## 11.1 Расходы по обычным видам деятельности

11.1.1. В таблице приведена расшифровка коммерческих расходов организации в 2021 году (в тыс. руб.)

| Наименование расхода | Сумма |
|---|---|
| IT-оснащение | 12 |
| Амортизация НМА | 203 |
| Амортизация НМА менее 100 тыс. руб | 6 |
| Амортизация ОС | 7 595 |
| Амортизация ОС менее 100 тыс.руб | 17 |
| Аренда а/м | 207 |
| Аренда техники | 222 |
| Арендные платежи | 47 362 |
| Аудиторские услуги | 60 |
| Добровольное личное страхование на случай смерти или утраты трудоспособ | 33 |
| Доставка товара | 5 |
| Заработная плата | 237 676 |
| Информационные услуги | 1 757 |
| Канцтовары | 1 062 |
| Командировочные расходы | 3 373 |
| Комиссионное вознаграждение | 27 995 |
| Консультационные услуги | 1 440 |
| Логистические услуги (сети) | 16 794 |
| Маркетинговые услуги (Изучение конъюктуры рынка) | 4 251 |
| Обеспечение нормальных условий труда | 490 |
| Ответственное хранение | 8 353 |
| Поиск персонала | 441 |
| Почтовые расходы | 1 524 |
| Предпродажная подготовка товара | 62 |
| Представительские расходы | 6 347 |
| Прочие расходы | 35 |
| Расходы на медицинское обслуживание | 156 |
| Расходы на организацию и проведение Конференции | 2 077 |
| Расходы на рекламу (не нормируемые) | 1 776 |
| Расходы на служебные поездки работников при разъездном характере работы | 1 350 |
| Расходы на тару и упаковку | 22 399 |
| Расходы по ЭДО | 530 |
| Рекламные расходы (нормируемые) | 12 176 |
| Ремонт арендованного имущества | 37 221 |
| Ремонт и обслуживание кондиционера | 22 |
| Ремонт и обслуживание транспорта | 2 756 |
| Ремонт основных средств | 1 482 |
| Сертификационные услуги | 75 |
| Складские услуги | 1 420 |
| Списание ГСМ | 2 400 |
| Списание материалов | 1 914 |
| Списание неисключительных прав | 584 |

| | |
|---|---|
| Списание спецодежды и спецоснастки | 353 |
| Списание товара в пределах норм естественной убыли | 518 |
| Страхование | 984 |
| Страховые взносы | 61 416 |
| Техническое обслуживание техники | 525 |
| Транспортные расходы | 170 341 |
| Услуги брокера по таможенному оформлению | 163 |
| Услуги интернет-площадок | 5 777 |
| Услуги охраны | 3 204 |
| Услуги патентного поверенного | 65 |
| Услуги регистратора | 62 |
| Услуги связи | 903 |
| Хозрасходы | 2 132 |
| **Итого** | **702 103** |

## 12.1. Прочие доходы

12.1.1. Расшифровка прочих доходов организации в 2021 году (в тыс. руб.)

| Наименование дохода | Сумма |
|---|---|
| Возмещение убытков к получению (уплате) | 543 |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | 1 706 |
| Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке (фьючерсы, опционы хеджирование риска) | 142 796 |
| Доходы (расходы) прошлых лет | 11 250 |
| Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав | 40 |
| Доходы (расходы) , связанные с реализацией основных средств | 33 |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества | 496 |
| Излишки ТМЦ | 6 956 |
| Курсовые разницы | 5 820 |
| Оказание услуг ответственного хранения | 18 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 591 |
| Премия от поставщика | 45 066 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 2 |
| Прочие доходы | 472 |
| Списание кредиторской задолженности | 4 |
| Услуги по продвижению сервиса "Беру" | 1 589 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | 851 |
| **Итого** | **218 233** |

## 13.1. Прочие расходы

13.1.1 Расшифровка прочих расходов организации в 2021 году (в тыс. руб.)

| Наименование расхода | Сумма |
|---|---|
| Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке фьючерсы, опционы хеджирование риска) | 163 898 |
| Доходы (расходы) прошлых лет | 15 293 |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества | 220 |
| Курсовые разницы | 6 379 |
| Недостача ТМЦ, расходы не учитываемые в НУ | 4 081 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 314 |
| Плата за НВОС | 33 |
| Премии покупателям (сети) | 51 999 |
| Премия дистрибьютерам | 72 027 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 2 |
| Прочие расходы | 27 |
| Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения | 6 445 |
| Расходы банковские | 1 273 |
| Расходы на услуги брокера | 175 |
| Резерв по сомнительным долгам | 841 |
| Списание дебиторской задолженности | 125 |
| Транспортный налог | 141 |
| Услуги по договору факторинга | 6 182 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | 1 515 |
| **Итого** | **330 970** |

**14. Налог на добавленную стоимость в 2021 году** (в тыс. руб.)

| Отчетный период | Начислено | К зачету | К оплате | Доля вычета |
|---|---|---|---|---|
| 1 квартал | 229 185 | 205 125 | 24 060 | 89,5 |
| 2 квартал | 196 071 | 180 774 | 15 297 | 92,2 |
| 3 квартал | 247 613 | 227 966 | 19 647 | 92 |
| 4 квартал | 307 857 | 258 513 | 49 344 | 83,97 |
| **Итого** | **980 726** | **872 378** | **108 348** | **88,95** |

Суммарная доля вычета по НДС в 2021 году составила 88,95%

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

В 2021 году экспортная выручка, с учетом возвратов товара составила 198 338 тыс. руб., что составляет 4,85 % от общего объема торговой выручки.

В 2021 году розничная выручка по реализации электротехнических товаров через комиссионеров – ООО «Интернет Решения» (Озон.ру), ООО «Яндекс» (Беру.ру), ООО «Вайлдберриз», ООО «Купишуз» (Ламода), ООО «Вэйтекс», ООО «Волга» (Дочки и сыночки), ООО «Вествинг Раша», ООО «Крастока Трейд», ООО «Леруа Мерлен

Восток», ООО «Сибарит Экспо», ООО «Технологии продаж» (Алиэкспресс) составила 315 484 тыс. руб., что составляет 7,72% от общей выручки 2021 года.

Организация ведет раздельный учет облагаемых и не облагаемых НДС операций, доля расходов необлагаемых НДС операций превысила 5 % совокупных расходов в 1 и 2 квартале.

**15. Расчет налога на прибыль в 2021 году** (в тыс. руб.)

Организация применяет ПБУ 18/02

| Доходы и расходы | По б/у | По н/у | ВР | ПР |
|---|---|---|---|---|
| Выручка (без НДС) | 4 084 981 | 4 084 981 | | |
| Себестоимость продаж | (2 832 070) | (2 832 070) | | |
| Расходы на продажу | (702 103) | (701 585) | 518 | |
| Прочие доходы | 218 446 | 197 921 | 20 525 | |
| Прочие расходы | (374 022) | (352 455) | 10 956 | 10 611 |
| Налоговая база (20%) | 395 232 | 396 792 | | |
| **Итого сумма налога** | **79 046** | **79 358** | | |

15.1.1 Расшифровка временных разниц (ВР):

-налогооблагаемая разница в расходах на продажу образовалась в 2021 г. в размере 181тыс. руб. и образовано ОНО на сумму 36 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 2021 г при начислении амортизации в БУ на сумму 123 т.р.(616 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 2021 году в БУ ОНО уменьшилось на 1 тыс. руб. (6 т. р. х 20%).

-НВР, погашена в связи с закрытием фьючерсной сделки по фьючерсным контрактам, обращающимся на ОРЦБ. В бухгалтерском учете отрицательная вариационная маржа отнесена в расходы в марте 2021 года, на дату закрытия фьючерсной сделки. ОНО, образованное на 31.12.2020г., погашено в марте 2021г. на сумму 2 303 т.р. (11 513 х 20%) при закрытии фьючерсной сделки.

| Наименование | ОНО на 01.01.2021г. | Увеличение ОНО в 2021 году | Уменьшение ОНО в 2021 году | ОНО на 31.12.2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Материалы | 30 | 0 | 30 | 0 |
| Нематериальные активы | 9 | 0 | 1 | 8 |
| Основные средства | 374 | 36 | 123 | 287 |
| Вариационная маржа | 2303 | 0 | 2303 | 0 |
| **Итого (строка 1420 Баланса)** | **2716** | **36** | **2457** | **295** |

-ВВР, связанная с восстановлением созданного резерва по просроченной задолженности покупателя в БУ в 2021 г. Погашение ОНА составляет 220 тыс. руб. (1 100 т.р. х 20%). Разница возникла, т.к. в НУ резерв по сомнительным долгам не создавался на сумму 1 100 руб. в НУ.

- 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 2021 году частично погашен ОНА в сумме 111 тыс. руб. (557 т.р. х 20%).

-ВВР, связанная с расходами на продление срока действия исключительных прав на ТЗ Camelion, Ultraflash, Volsten и др., образовалась в прошлом периоде в связи с единовременным признанием расходов в БУ, в НУ данные расходы признаются равномерно. В 2021 году погашен ОНА на сумму 23 тыс. руб. (115 т.р. х20%).

-ВВР, погашена в связи с закрытием фьючерсной сделки по фьючерсным контрактам, обращающимся на ОРЦБ. В бухгалтерском учете положительная вариационная маржа отнесена в доходы в марте 2021 г., на дату закрытия фьючерсной сделки. ОНА, образованный на 31.12.2020 г., погашен в марте 2021 г на сумму 3 885 т.р. (19 426 т.р.х 20%) в связи с закрытием фьючерсной сделки.

-ВВР, связанная с модернизацией основного средства-система видеонаблюдения (склад) образовалась на сумму 16 т.р. (83 т.р. х 20%) образовалась в связи различной суммой амортизации в БУ и НУ.

| Наименование | ОНА на 01.01.2021г. | Увеличение ОНА в 2021 году | Уменьшение ОНА в 2021 году | ОНА на 31.12.2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Регистрация доменов | 2 | 0 | 2 | 0 |
| Убыток при продаже ОС | 362 | 0 | 111 | 251 |
| Страхование | 5 | 0 | 5 | 0 |
| Продление прав на ТЗ, сертификат | 29 | 0 | 6 | 23 |
| Вариационная маржа | 3885 | 0 | 3885 | 0 |
| Дебиторская задолженность | 623 | 0 | 623 | 0 |
| Основные средства | 0 | 16 | 0 | 16 |
| **Итого (строка 1160 Баланса)** | **4906** | **16** | **4632** | **290** |

15.1.2 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** |
|---|---|---|---|
| - | - | - | |
| **Расходы, которые не признаются при налогообложении** | **Постоянная разница в тыс. руб.** | **ПНР** | **Комментарии** |
| Недостача ТМЦ | 4 081 | 816 | Недостача, выявленная в ходе инвентаризации в расходах для НУ не учитывается |
| Расходы, связанные с ликвидацией основных средств | 85 | 17 | ОС, стоимостью менее 100 тыс. руб., переданы арендодателю в качестве неотделимых улучшений |
| Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения | 6 445 | 1 289 | |
| **Итого:** | **10 611** | **2 122** | |

ПР, уменьшающих сумму налога на прибыль и образующие постоянный налоговый доход (ПНД) отсутсвуют.

| | | |
|---|---|---|
| **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 гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации** | Вид документа | нет |
| | серия (если имеется) и номер документа | нет |
| | дата начала срока действия права пребывания (проживания) | нет |
| | 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 |

## 18. 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 2021 г. отражены в таблице:

| ФИО | Начисленная заработная плата (тыс.руб.) | Удержанный НДФЛ с заработной платы (тыс. руб.) |
|---|---|---|
| Столяров Д.М. | 28 041,5 | 4 106,7 |
| Андриянов Б.В. | 27 244,7 | 3 986,7 |
| Кошляков Е.М | 1 175,7 | 152,8 |
| Пичужкин О.В. | 3 046,2 | 395,8 |
| Барскова Е.В. | 1 964,2 | 255,3 |

**19. 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 арендной платы.

**20.Дополнительная информация.**

| Показатель | 2020 год | 2021 год | Изменение в процентах 2021 г. |
|---|---|---|---|
| Среднесписочная численность сотрудников, чел. | 195 | 204 | 4,6 |
| Среднемесячная заработная плата, тыс. руб. | 80 | 97,1 | 21,4 |
| Затраты на оплату труда, тыс. руб. | 187 257 | 237 676 | 26,9 |
| в т. ч. стимулирующие надбавки, премии, тыс. руб. | 49 029,7 | 80 488,1 | 64,1 |

**21. Аудиторское заключение за 2021 год**

Аудит бухгалтерской отчетности за 2021 год будет проведен в мае-июне 2022 года. Аудиторское заключение для заинтересованных пользователей будет предоставлено не позднее 30 июня 2022 г.

**Генеральный директор** **Столяров Д.М.**

**Главный бухгалтер** **Барскова Е.В.**

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