

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	38	(38)	-	-	-	-	-	-	-	38	(38)
в том числе:	5110	за 2020 г.	38	(38)	-	-	-	-	-	-	-	38	(38)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021 г.	38	(38)	-	-	-	-	-	-	-	38	(38)
	5111	за 2020 г.	38	(38)	-	-	-	-	-	-	-	38	(38)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		5120	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

10 марта 2022 г.

Свилюк Алексей

Васильевич

(расшифровка подписи)

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	за 2021 г.	-	69	-	(69)	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Сплит-система настенного типа MDV Forest	5241	за 2021 г.	-	69	-	(69)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
			увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		-	-	-	-
в том числе:						
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-	-	-	-
в том числе:						
	5271		-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	2 694
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

10 марта 2022 г.

Свилюк Алексей

Васильевич

(расшифровка подписи)

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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
						первоначальная стоимость	накопленная корректура						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	51 000	-	3 513 500	(3 532 000)	-	-	-	-	32 500	-	-
	5315	за 2020 г.	32 500	-	2 197 700	(2 179 200)	-	-	-	-	51 000	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	51 000	-	-	-	-	-	-	-	32 500	-	-
Депозит	5316	за 2020 г.	32 500	-	2 197 700	(2 179 200)	-	-	-	-	51 000	-	-
	5300	за 2021 г.	51 000	-	3 513 500	(3 532 000)	-	-	-	-	32 500	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2020 г.	32 500	-	2 197 700	(2 179 200)	-	-	-	-	51 000	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325		-	-	-
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

10 марта 2022 г.

Свитюк Алексей

Васильевич

(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

10 марта 2022 г.

Свилюк Алексей
Васильевич

(расшифровка подписи)

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	
				поступление					выбыло					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
В том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	61 287	-	57 072	-	53	(48 873)	(1 213)	-	-	X	-	68 326	
	5530	за 2020 г.	165 447	-	47 181	36	(151 377)	-	-	-	-	-	-	61 287	
В том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	35 717	-	52 199	-	(27 539)	(1 213)	-	-	-	-	59 164	
	5531	за 2020 г.	162 758	-	23 937	-	(150 978)	-	-	-	-	-	35 717		
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	23 543	-	3 472	-	(21 193)	-	-	-	-	-	5 822		
	5532	за 2020 г.	1 551	-	22 236	-	(244)	-	-	-	-	-	23 543		
Прочая	5513	за 2021 г.	2 027	-	1 401	53	(141)	-	-	-	-	-	3 340		
	5533	за 2020 г.	1 138	-	1 008	36	(155)	-	-	-	-	-	2 027		
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5500	за 2021 г.	61 287	-	57 072	53	(48 873)	(1 213)	-	X	X	X	68 326		
	5520	за 2020 г.	165 447	-	47 181	36	(151 377)	-	-	X	-	-	61 287		

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	95 147	39 357	(78 628)	(13)	-	X	X	55 863
в том числе:	5580	за 2020 г.	166 161	63 299	(134 313)	-	-	-	-	95 147
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	19 116	11 860	(14 249)	-	-	-	-	16 727
	5581	за 2020 г.	108 144	3 447	(92 475)	-	-	-	-	19 116
авансы полученные	5562	за 2021 г.	60 297	27 253	(59 498)	(13)	-	-	-	28 039
	5582	за 2020 г.	13 897	59 817	(13 417)	-	-	-	-	60 297
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	4 164	173	(73)	-	-	-	-	4 264
	5583	за 2020 г.	9 881	-	(5 717)	-	-	-	-	4 164
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	8 433	-	(3 600)	-	-	-	-	4 833
	5585	за 2020 г.	12 033	-	(3 600)	-	-	-	-	8 433
прочая	5566	за 2021 г.	3 137	71	(1 208)	-	-	-	-	2 000
	5586	за 2020 г.	22 206	35	(19 104)	-	-	-	-	3 137
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	95 147	39 357	(78 628)	(13)	X	X	X	55 863
	5570	за 2020 г.	166 161	63 299	(134 313)	-	X	-	-	95 147

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)

10 марта 2022 г.

Святюк Алексей
Васильевич

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 812	952
Расходы на оплату труда	5620	22 329	22 296
Отчисления на социальные нужды	5630	3 960	4 584
Амортизация	5640	84	70
Прочие затраты	5650	40 060	30 147
Итого по элементам	5660	68 245	58 049
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(19 749)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 258	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	74 503	38 300

Руководитель

(подпись)

10 марта 2022 г.

Свилюк Алексей

Васильевич

(расшифровка подписи)

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	1 464	2 684	(2 455)	-	1 693
в том числе:						
Ценочные обязательства по отпускам	5701	1 464	2 684	(2 455)	-	1 693

Руководитель

(подпись)

10 марта 2022 г.

Свилюк Алексей

Васильевич

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «ТД «Энерпред» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Энерпред» за 2021 год подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

1.1. Полное наименование: Акционерное Общество «Торговый дом «Энерпред»

1.2. Юридический адрес: 664048, Иркутская область, город Иркутск, улица Розы Люксембург, дом 184.

1.3. Фактический адрес: совпадает с юридическим адресом. Почтовый адрес: 664048, город Иркутск, а/я 129

1.4. АО «Торговый дом «Энерпред» зарегистрировано 11 декабря 2006 г, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 38 №001943523

ОГРН 1063810030228

ИНН 3810044308

КПП 381001001

1.5. АО ведет основную хозяйственную деятельность на территории РФ. Основным видом деятельности согласно уставу является торгово-закупочная деятельность. Общество создано как специализированное предприятие с целью расширения рынков сбыта продукции под товарным знаком «ЭНЕРПРЕД», других производителей гидравлического инструмента. АО «Торговый дом «Энерпред» реализует свою продукцию предприятиям различных отраслей народного хозяйства, включая страны СНГ, путем прямых продаж и через дилерскую сеть.

1.6. Общество имеет обособленное структурное подразделение на территории Российской Федерации - Московский филиал АО «ТД «Энерпред» КПП 773303001, расположенный по адресу 125430 г. Москва, 1-й Митинский пер. д.15/1. Структурное подразделение не имеет отдельного баланса и расчетного счета.

1.7. Уставный капитал составляет 30 000,00 (Тридцать тысяч) рублей. Уставный капитал разделен на обыкновенные акции. Количество акций - 300 (триста) штук. Номинальная цена одной акции - 100,00 (Сто) рублей. Единственным акционером является АО «Энерпред Холдинг» ИНН 3810032278, ОГРН 1023801429068.

1.8. По состоянию на 01.01.21 уставный капитал оплачен полностью. Держателем реестра Общества является АО ВТБ Регистратор ИНН/КПП 5610083568/561001001, с которым заключен договор №ИРК-4/300914 от 30.09.2014 на ведение и хранение реестра акционеров.

1.9. Органами управления АО являются:

- Общее собрание участников - высший орган управления Обществом;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Генеральным директором в настоящее время является Свитюк Алексей Васильевич. Избран решением Заседания Совета директоров протокол №ЗСД-19 от 24.12.2019 г. Сроком на 6 лет.

1.10. Среднесписочная численность работников АО на 31.12.2021 г. составила 28 человек.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями

и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. .

2.3. Используется автоматизированная система учета на базе программных продуктов 1С: Предприятие с использованием типового плана счетов.

2.4. Бухгалтерская отчетность АО составляется в порядке и сроки, предусмотренные ФЗ №402-ФЗ от «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.5. Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

2.6. В составе основных средств отражены оборудование, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 40 тыс. рублей в течение 2021 г. учитывались в составе МПЗ.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

2.7. В качестве нематериальных активов принимаются активы:

- товарные знаки,
- изобретения,

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

При изменении срока полезного использования нематериальных активов с начала года, следующего за годом проведения инвентаризации, сумма амортизации рассчитывается исходя из:

- остаточной стоимости актива на начало года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении срока полезного использования, и
- оставшегося ожидаемого срока его использования, в течение которого Общество предполагает получать от актива экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования этого объекта.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива изменяется соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

2.8. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- Инструменты, инвентарь, тара и другие аналогичные объекты, используемые при продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

- Товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

Единицей учета запасов является инвентарный (номенклатурный) номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов,

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов.

Товары, предназначенные для перепродажи, учитываются по покупным ценам. Расходы по приобретению товаров учитываются в составе издержек обращения.

Суммы уплаченных таможенных сборов и пошлины относятся на себестоимость приобретаемых товаров.

Затраты по доставке товаров до склада, произведенные до передачи их в продажу включаются в состав издержек обращения

При отпуске товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается (запасы списываются) по средней себестоимости.

Запасы на отчетную дату оцениваются по наименьшей из двух величин:

- фактическая себестоимость запасов,

- чистая стоимость продажи запасов, определяемая как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для завершения их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Оценка запасов на отчетную дату по чистой стоимости продажи (получение данных о новой стоимости запасов) для организации в трудовом и финансовом отношении ведет к большим затратам (в особенности на каждую отчетную дату), поэтому оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости запасов.

Специальные средства производства учитываются до передачи в производство (или эксплуатацию) в составе оборотных активов организации на отдельном субсчете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе».

Специальные средства производства со сроком полезного использования не более 12 месяцев включаются в текущие расходы единовременно.

В целях оперативного контроля за запасами списанная единовременно стоимость специальных инструментов и специальных приспособлений, специального оборудования отражается на забалансовом счете.

2.9. Расходы на продажу делятся на прямые и косвенные. К прямым расходам организации относятся:

- стоимость товаров, реализованных в данном отчетном периоде;
- суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада.

Все остальные расходы, в том числе расходы на содержание организации, признаются косвенными и уменьшают доходы от реализации текущего месяца. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, распределяется между остатком товаров на складе и реализованным за текущий месяц по среднему проценту с учетом переходящего остатка на начало месяца.

2.10. Финансовые вложения представлены следующими видами:

- предоставленные займы;
- долговые ценные бумаги;
- депозитные вклады (кроме вкладов до востребования)

Депозитные вклады учитываются в составе финансовых вложений независимо от срока размещения денежных средств.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

2.11. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете по методу начисления. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены

2.12. Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы валют составили:

74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021г.

11,6503 руб. за 1 юань на 31 декабря 2021г.

96,0085 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021г.

2.13. Все факты хозяйственной жизни Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

2.14. В учетную политику на 2021 год внесены изменения по ФСБУ 5/2019.

2.15. Существенных ошибок предшествующих периодов в 2021 году не выявлено.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности.

3.1. В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2020 и 31.12.2021 гг.

3.2. Движение основных средств, соответствующей накопленной амортизации представлено в таблице №2.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2021 год

Выбытие основных средств отсутствовало. Амортизация начисляется линейным способом.

В аренде у АО находятся:

- офисное помещение по договору субаренды №01ЭХ-18 от 01.01.18. Договор заключен на неопределенный срок. Стоимость переданного имущества в аренду договором не определена.

- складское помещение по договору аренды №01/04/21Т от 01.01.21 Договор заключен на неопределенный срок. Стоимость переданного имущества в аренду договором не определена.

3.3. Движение НМА, соответствующей накопленной амортизации представлено в таблице №1.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2021 год. Первоначальная стоимость НМА погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

3.4. Организация начала применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021г. перспективно:

- к новым фактам хозяйственной жизни применены правила 2021года;

- пересчет остатков по состоянию на 31.12.2020г.и 31.12 2019г. не производился.

Информация в разрезе видов представлена в таблице № 4.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2021 год.

Признаков обесценения запасов (морального устаревания запасов или потеря первоначальных свойств) не выявлено. Резерв под обесценение запасов не создавался.

Спецсредства производства учитывались в составе запасов.

При переходе на ФСБУ 5/2019 «Запасы» перевод спецсредств производства в состав основных средств не осуществлялся, единовременного списания несущественных запасов не осуществлялось.

3.5. Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице №5.1. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2021 год.

По состоянию на 31.12.21 крупнейшими дебиторами являются:

- Акционерное общество «Урало-Сибирская Промышленная Компания» ИНН 6673128630;

- Публичное акционерное общество "Магнитогорский металлургический комбинат" ИНН 7414003633;

- АО "Омский каучук" ИНН 5501023216;

- АО "Международный Аэропорт "Казань" ИНН 1660000344;

- ООО "ЛИМАКМАРАЩАВТОДОРОГИ" ИНН 7726401862;

- ООО "Инжиниринг Строительство Обслуживание" ИНН 7730248021;

- ООО "ГК ВЭЛТО" ИНН 6658493613

3.6. К финансовым вложениям относятся краткосрочные депозиты со сроком погашения менее 12 месяцев.) Открытые в кредитных организациях депозиты до востребования относятся к денежным эквивалентам.

3.7. Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации покупных товаров, прочих услуг.

Выручка признается по методу начислений. В отчетном периоде выручка составила 474 844 тыс. рублей.

3.8. АО «ТД «Энерпред» в 2021 году размещало свободные денежные средства на краткосрочные депозиты с ПАО «ВТБ» (срок не более 3-х месяцев). Доходы от размещения средств и остаток на счете составили – 1 401 тыс. руб.

3.9. Долгосрочные обязательства отсутствуют. В составе краткосрочных обязательств на конец отчетного периода имеется кредиторская задолженность, величина которой составляет 68 326 тыс. руб. Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице №5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2021 г.

По состоянию на 31.12.21 крупнейшими кредиторами являются:

- АО «Энерпред» ИНН 381001001;

-АО «Энерпред Гидравлик» ИНН 7708117591

АО «Энерпред Холдинг» ИНН 3810032278.

3.10. Расходы на продажу делятся на прямые и косвенные.

К прямым относятся покупная стоимость реализованных товаров, себестоимость оказанных услуг – За отчетный период себестоимость продаж составляет 350 811 тыс. руб.

Коммерческие расходы:

Статья	Сумма
Амортизация ОС	84
Аренда зданий и сооружений (в т.ч. офисные площади)	3 185
Аудиторские услуги	100
Бонус продавцов	4 587
Выставки, презентации, корпоративный PR	1 622
Имиджевая продукция	568
Информационно-консультационные услуги	255
Командировочные расходы	1 199
ОС стоимостью менее 40 000	74
Полиграфическая продукция	851
Представительские расходы	54
Расходы АХО	310
Расходы на оплату труда	20 019
Расходы на рекламу (нормируемые)	29
Расходы на участие в тендерных торгах	534
Страхование сотрудников	69
Страховые взносы	3 528
Тара и упаковочные материалы	33
Транспортные услуги внутри страны	3 233
Транспортные услуги по приобретению	131
Транспортные услуги при импорте	3 439
Транспортные услуги при экспорте	997
Услуги органов сертификации и стандартизации	49
Услуги по оформлению импорта	333
Услуги по оформлению экспорта	202
Услуги по предпродажной подготовке гидроинструмента	4 139
Услуги по ремонту и обслуживанию компьютерной и офисной техники	69
Услуги по управлению	12 526
Услуги по хранению, складированию, экспедированию	2 339
Услуги почты	235
Услуги связи	544
ФСС НС	48
Прочие	1 502
Итого:	66 887

3.11. Оценочные обязательства выражены резервом на оплату отпусков. На конец 2021 года он составил 1 663 тыс. руб.

3.12. Прибыль до налогообложения по результатам 2021 года составила 48 254 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 11 114 тыс. руб.

Чистая прибыль за отчетный период составила 37183 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом сформировано отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 339 тыс. руб.:

- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 11 тыс. руб.:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета.

4. Прочие пояснения

4.1. В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России. Информация о бенефициарах приведена ниже в Справке о цепочке собственников.

4.2. В 2021 году АО не получало государственной помощи.

4.3. АО в совместной деятельности не участвует.

4.4. В 2021 году Обществом проводились операции в иностранной валюте. На конец отчетного периода у Общества имеются обязательства выраженные в иностранной валюте.

4.5. АО осуществляет реализацию товаров по всей территории РФ, а так же зарубежом.

4.6. Связанными сторонами являются:

- АО «Тесоро» ИНН 3810037276, 664048, г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, 184 – Договор аренды №01/04/21Т от 01.01.21 (1 326 тыс. руб);

- АО «ТД «Энерпред» (100% участие) ИНН 3810044308, 664048, г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, 184:

- Договор оказания услуг №05/10/19 от 01.01.19 (15 031 тыс. руб);

- Договор субаренды №01ЭХ-18 от 01.01.18 (1 497 тыс. руб);

- Агентский договор №24Х от 15.06.12 (3 тыс. руб).

- АО «Энерпред» ИНН 3808015613, 664048, г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, 184:

- Договор оказания услуг №04/10/08 от 01.03.08 (1 403 тыс. руб);

- Договор поставки №01/016/12 от 11.01.12 (256 784 тыс. руб);

- Договор поставки №01/013/08 от 09.01.08 (6 158 тыс. руб.);

- Договор оказания услуг №52/10/21 от 01.07.21 (340 тыс. руб)

- Договор оказания услуг №51/10/21 от 01.07.21 (1063 тыс. руб)

- АО «Энерпред Гидравлик» ИНН 7708117591, 125635, г. Москва, ул. Ангарская, дом 6, этаж 1, помещение III, комната 2, офис 106:

- Договор поставки №01/016/09 от 12.01.09 (101 541 тыс. руб);

4.7. Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказало существенное влияние на деятельность Общества за 2021 год. Общество реализует ряд мероприятий для минимизации влияния возможных негативных факторов, в том числе оптимизацию расходов и оборотного капитала. В настоящее время Общество оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую.

4.8. Специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия рассматриваются как существенное событие после отчетной даты, свидетельствующее об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты.

Указанное событие может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации:

- увеличение стоимости закупок у российских поставщиков;

- обслуживающий банк ПАО ВТБ включен в санкционный список.

- увеличение курса валют повлияет на стоимость закупаемых товаров у иностранных поставщиков.

В связи с ретроспективным (упрощенным) переходом с 01.01.2022 г. на ФСБУ 6/2020 произойдет изменение показателей по статьям бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021

года.

Строка «Основные средства» увеличится на 598 тыс. руб.

Строка «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличится на 598 тыс. руб.

4.9. На 31.12.2021 г. у АО отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;

- не разрешенные 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 (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;

- выданные АО гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

4.10. АО прекращение своей деятельности не планирует.

4.11. За 2021 год сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии составила 6 678 тыс. руб. Членам совета директоров было начислено вознаграждение в сумме 6 235 тыс. руб.

Генеральный директор

Свитюк А.В.

Главный бухгалтер

Хомякова С.А.

СПРАВКА О ЦЕПОЧКЕ СОБСТВЕННИКОВ

Акционерного общества «Торговый дом «Энерпред»»

Наименование контрагента (ИНН, вид деятельности)											Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных)					
№ п/п	ИНН	ОГРН	Наименование (полное и краткое)	Код ОКВЭД	Фамилия, имя, Отчество руководителя	Серия и номер документа	№	ИНН (при наличии)	ОГРН	Наименование / Ф.И.О.	Адрес регистрации	Серия и номер документа	Роль /участник/бенефициар	Доля участия (%)	Информация о подтверждающих документах (наименование, номера и т.д.)	
1																
1	381 004 430 8	10638 10030 228	Акционерное общество «Торговый дом «Энерпред», АО «ТД «Энерпред»	46.90	Свилюк Алексей Васильевич	2515 134323	1.1.	38100 32278	1023801 429068	Акционерное общество «Энерпред Холдинг»	664048, г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, 184	2516 262936	Акционер	100	Информация о зарегистрированных лицах № ПО-7504-010322/1 от 01.03.2022	
							1.1.0.	38140 10138 72		Иванкович Андрей Юрьевич	664022, г. Иркутск, ул. Кожова, д. 14/1 кв.4	2503 422939	Бенефициар	11,52	Приказ № 64 от 31.12.2021, Протокол № ЗСД-21/19 от 22.12.2021	
							1.1.1.	38110 97447 21		Бондаренко Александр Дмитриевич	664531, Иркутская обл., Иркутский р-н, п. Молодежный, ул. Школьная, 75				Информация о зарегистрированных лицах № ПО-7496-040322/1 от 04.03.2022	

