ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

1. Сведения об акционерном обществе.

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

1.2. Юридический адрес: 140090, Московская область, г.о. Дзержинский, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 20, помещение 2

1.3 . Дата государственной регистрации АО «ЭСТ»: 30 мая 2006 года, основной государственный регистрационный номер 1065027026987.

1.4. 10 января 2022 г. создано и зарегистрировано обособленное подразделение АО «ЭСТ» по адресу : г. Москва, Рязанский проспект, 3Б , не являющееся филиалом и представительством

1.5. Численность сотрудников на 31.12.2023 г. - 217 чел., в т.ч. численность сотрудников головного подразделения - 109 человек, численность сотрудников обособленного подразделения - 108 чел.

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. Основным видом деятельности является оптовая торговля электротехническими товарами, код ОКВЭД 46.43.1

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 ФСБУ 6/2020

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

2.1.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств, но стоимостью менее установленного лимита - 100 000 руб., списываются в расходы по основному виду деятельности и учитываются за балансом.

2.1.5. Основные средства учитывается по первоначальной стоимости

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 Организация применяет ФСБУ 25/2018 с признанием ППА и обязательством по аренде по заключенному в 2023 г. договору аренды складских помещений сроком на 11 мес. с постоянным перезаключением на новый срок.

2.1.11. 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.

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	2022 год	2023 год	Изменение показателя	
			в тыс. руб.	в процентах
Выручка от основного вида деятельности	4 389 194	4 082 382	(306 812)	6,99
Прибыль от основного вида деятельности	651 289	553 646	(97 643)	14,99
Рентабельность основного вида деятельности	14,83%	13,56%	-	-

3.1.2. В 2023 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 2023 года составила 1 755 562 тыс. руб., в т.ч. задолженность покупателей за поставленный товар 1 186 204 тыс. руб. - 0,53% из неё просроченной, по которой создан резерв по сомнительным долгам - 6 296 тыс. руб. и просроченной задолженности, резерв по которой не создавался - 300 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 года отражены авансы выданные поставщикам в сумме 543 069 тыс. руб.- 30,93%. Сумма НДС с аванса поставщикам, отраженного в составе ДЗ не принятого к вычету, составляет 29 326 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 1 423 242 тыс. руб., в т.ч. задолженность покупателей за поставленный товар 1 263 415 тыс. руб. - 0,9% из неё просроченной, по которой создан резерв по сомнительным долгам - 11 492 тыс. руб. и просроченной задолженности, резерв по которой не создавался - 465 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 года отражены авансы выданные поставщикам в сумме 144 222 тыс. руб.- 10,13%. Сумма НДС с аванса поставщикам, отраженного в составе ДЗ не принятого к вычету, составляет 2 007 тыс. руб.

Незначительная доля просроченной задолженности в общем объеме дебиторской задолженности (0,38%) не угрожает платежеспособности организации.

4.1.2. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 92 757 тыс. руб. Из общей суммы кредиторской задолженности: 22,5% - задолженность поставщикам за поставленный товар, оказанные услуги, 40,43 % - кредиторская задолженность по налогам, 7,07%- задолженность по страховым взносам, 12,3% - задолженность перед покупателями по выплате вознаграждений за объем закупок товара и прочим выплатам, 15,68 %- задолженность по заработной плате и выплат по исполнительным листам, 2,02% - авансы полученные от покупателей и прочая кредиторская задолженность. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 198 921 тыс. руб. Из общей суммы кредиторской задолженности: 10,25% - задолженность поставщикам за поставленный товар, оказанные услуги, 73,8 % - кредиторская задолженность по налогам, 3,48- задолженность по страховым взносам, 3,17% - задолженность перед покупателями по выплате вознаграждений за объем закупок товара, 7,1 %- задолженность по заработной плате и выплат по исполнительным листам, 2,2% - авансы полученные от покупателей и прочая кредиторская задолженность. Просроченной кредиторской задолженности нет.

5.1 Нематериальные активы и основные средства

5.1.1 По данным учета на 01 января 2023 г первоначальная стоимость НМА составила 5 508 тыс. руб., накопленная амортизация 4 925 тыс. руб. Балансовая стоимость - 583 тыс. руб.

В 2023 году приняты в состав НМА :

Доработка фирменного стиля, дизайн макетов, бренд-бука - 325 тыс. руб.;

Разработка навигации в офисе - 300 тыс. руб.;

Рестайлинг логотипа ЭСТ -250 тыс. руб.

Итого на 31 декабря 2023 г. первоначальная стоимость НМА составила 6 383 тыс. руб., накопленная амортизация 5 036 тыс. руб. Балансовая стоимость - 1 347 тыс. руб.

5.1.2 Итого первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 01 января 2023 года составила 72 836 тыс. руб., накопленная амортизация - 47 659 тыс. руб., балансовая стоимость - 25 177 тыс. руб.

На 01.01.2023г откорректированы СПИ основных средств, которые полностью самортизированы, но продолжают эксплуатироваться, согласно правил ФСБУ 6/2020. Амортизация на сумму 7 116 тыс. руб. восстановлена в счет увеличения чистой прибыли прошлых лет. Образовано ОНО на сумму 1 423 руб., которое уменьшает нераспределенную прибыль прошлых лет.

В 2023 году поступило и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 54 802 тыс. руб., в т.ч.:

-тележки самоходные - на сумму 2 158 т.р.

-АКБ - 959 т.р.

-Зарядное устройство - 141 т.р.

-Мост перегрузочный- 130 т.р.

-Система видеонаблюдения (модернизация) - 1 814 т.р.

- арендованные складские помещения (8 430 кв м) - 49 600 т.р.

Выбыло основных средств на сумму 2 964 тыс. руб., в т.ч. :

-в связи продажей автомобиля Lexus RX 300 – 2 964 тыс. руб.

Итого первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 124 674 тыс. руб., накопленная амортизация – 56 316 тыс. руб., балансовая стоимость – 68 356 тыс. руб.

В общей сумме строки 1150 бухгалтерского баланса отражено право пользования активом (ППА) – 49 600 т.р., амортизация ППА – 9 018 т.р.

5.1.3 По данным бухгалтерского учета в 2023 году начислена амортизация на сумму 18 847 т р., в т.ч. по НМА 111 т.р.

5.1.4 В строке 1190 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражены незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы на сумму 11 163 т.р., в т.ч.

- товарные знаки ,которые не используются в деятельности, а также B2B платформа не приняты в состав НМА – 3 668 т.р.

- 2 грузовых автомобиля Газель на сумму 6 143 т.р. приняты в состав основных средств 9 января 2024 г.

-комплектующие к 2 серверам будут приняты в состав основных средств в 1 квартале 2024 года на сумму 1 252 тыс. руб.

6.1.Финансовые вложения

Между АО «ЭСТ» и АО «Райффайзенбанк» в рамках брокерского соглашения №63102 от 29.11.2023 г в течение 2023 г. заключались сделки РЕПО под обеспечение КСУ (Клиринговый Сертификат Участия).

КСУ является обращаемым инструментом и выдается НКЦ как свидетельство о наличии квалифицированных активов в Имущественном пуле.
АО «ЭСТ» в 2023г вела учет операций РЕПО (под обеспечение КСУ) как операции предоставляемого займа с получением процентов по сделкам.
Информация о КСУ полученных нашей организацией:

Наименование ЦБ	*Эмитент*	*ISIN*
KSUBOND	Небанковская кредитная организация-центральный контрагент "Национальный Клиринговый Центр" (Акционерное общество)	RU000A0JW4Z1

Общая сумма заключенных сделок РЕПО за 2023г – 254 545 тыс.руб. (254 545 тыс. штук КСУ по номинальной стоимости 1,00 руб.)
Сумма дохода от финансовых вложений - Проценты полученные в рамках заключенных сделок РЕПО составили – 151 тыс.руб.
На дату 31.12.2023г заключенных сделок РЕПО не было.

В 2023 году в рамках договоров банковского обслуживания денежные средства размещались на НСО. По состоянию на 31.12.2023 г. НСО размещены до 09.01.2024 в следующих банках:

Дата	Сумма НСО, тыс.руб.	Банк	Ставка по НСО, %	Кол-во дней размещения
29.12.2023	33 500	СОВКОМБАНК	15,50	11
29.12.2023	2 200	ВТБ	14,20	11
29.12.2023	4 480	ЗЕНИТ	13,55	11
29.12.2023	22 343	ЗЕНИТ	13,75	11

Сумма дохода на ежедневный неснижаемый остаток (НСО) денежных средств на счетах в банках в 2023 г. составила 3 603 тыс. руб.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 г отсутствуют.

7.1.Денежные средства.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражены денежные средства в кассе, расчетных счетах организации в кредитных организациях, в тыс. руб.:

Касса организации (руб.)	206
Филиал Центральный Банка ПАО «ВТБ» г. Москва (расчетный, руб.)	4 615
ПАО Сбербанк России г. Москва (расчетный, руб.)	2 038
АО «Райффайзенбанк» г. Москва (расчетный, руб.)	1 579
АО «Райффайзенбанк» г. Москва (ДДК расчетный, руб.)	22
ООО «СМП Банк г. Москва (расчетный, руб.)	575
ПАО «Промсвязьбанк» г. Москва	122
ООО КБ «Нэклис-Банк» г. Москва (расчетный, руб.)(10 января 2020 г отозвана лицензия ЦБ РФ)	4
ПАО «Совкомбанк» г Москва	33 509
АО «Альфа-Банк» г Москва (расчетный , руб.)	8
ПАО «Банк Зенит» г Москва	26 823
Итого на 31.12.2023 г.	**69 501**

Денежные документы в кассе на 31.12.2023 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 31.12.2023	Дата получения	Дата погашения по договору	Процентная ставка
ПАО «Банк Зенит» г. Москва	Кредитное соглашение 31/1/204619-М от 27.12.2023	400 000	100 000	27.12.2023	25.12.2026	ключевая+2%
ПАО «ВТБ» г. Москва	Кредитная линия № 05123МР от 22.06.22	500 000	0	22.06.2020	21.06.2024	ключевая +2,8%
ПАО «Сбербанк России»	Кредитное соглашение №380E00EPOMF от 10.02.23	500 000	400 000	10.02/2023	10.02.2025	ключевая +2,5%

8.1.2 **На 31.12.2023 года** задолженность **по краткосрочным заемным средствам** составляет 502 987 тыс. руб., в т.ч.:

Задолженность по кредитном договорам на 31.12.2023 года составляет 500 000 тыс. руб.

Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2023 года составляет 2 987 тыс. руб., в т.ч. перед ПАО «Сбербанк» - 2 230 т.р., ПАО Банк Зенит- 198 т.р., ПАО «ВТБ» -559 т.р.

Просроченная задолженность по полученным кредитам и займам начисленным процентам отсутствует.

Общая сумма начисленных процентов к уплате по кредитам и займам за 2023 год составила 43 455 тыс. руб.

9.1 Долгосрочные обязательства по аренде

По строке бухгалтерского баланса 1450 «Прочие обязательства» отражено арендное обязательство по приведенной стоимости на сумму 41 034 т.р., сформированное по данным Договора аренды нежилых помещений № 40-ар/2023К с АО «Суртекс-9» .В связи с тем, что договор заключен сроком на 11 месяцев с постоянным перезаключением на новый срок, данное обязательство отражено как долгосрочное.

Расшифровка строки 1450 Прочие обязательства	**на 31.12.2023 г, в тыс. руб.**
Арендное обязательство	52 168
Отложенный процентный расход	(2 439)
Отложенный НДС по аренде	(8 695)
Итого	**41 034**

Начисленный в 2023 г процентный расход по аренде отражен в общей сумме строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах в размере 1 095 тыс. руб.

10.1 Факторинг

Между АО «ЭСТ» и ООО «Сбербанк Факторинг», ООО «МСП 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 31.12.2023 г., в тыс. руб.	Договор факторинга (ООО «Сбербанк Факторинг»)
ООО «Леруа Мерлен Восток»	70 000	0	Генеральный договор №026-А2 от 26.05.2016 (без регрессный)
ООО "О'КЕЙ"	15 000	261	
Любые дебиторы	250 000	0	Генеральный договор №007-Р от 03.08.2021 г (регрессный)

Наименование дебитора	Лимит финансирования, тыс. руб.	Передано на финансирование на 31.12.2023 г., в тыс. руб.	Договор факторинга с ООО «МСП Факторинг»
ООО «Русский Свет»	33 000	0	Договор № П/3870/23б от 20.07.2023
ООО «Ашан»	7 000	0	

11.1 Расходы по обычным видам деятельности

10.1.1. В таблице приведена расшифровка коммерческих расходов организации в 2023 году (в тыс. руб.)

Наименование расхода	Сумма
IT-оснащение	25
Амортизация арендованного имущества	9 018
Амортизация НМА	105
Амортизация НМА менее 100 тыс. руб	6
Амортизация ОС	6 865
Амортизация ОС (увеличение СПИ в БУ)	2 852
Аренда а/м	207
Аренда техники	407
Арендные платежи	64 794
Аудиторские услуги	240

Добровольное личное страхование на случай смерти или утраты трудоспособ	67
Заработная плата	355 767
Информационные услуги	1 736
Канцтовары	745
Командировочные расходы	6 855
Комиссионное вознаграждение	52 110
Компенсация за использование личного имущества сотрудников	107
Консультационные услуги	7 433
Кросс-докинг	5 004
Логистические услуги (сети)	17 125
Малоценное оборудование и запасы	1 580
Маркетинговые услуги (Изучение конъюктуры рынка)	8 231
Обеспечение нормальных условий труда	293
Охрана труда	599
Ответственное хранение	3 905
Поиск персонала	446
Почтовые расходы	2 189
Предпродажная подготовка товара	322
Представительские расходы	55
Прочие расходы	93
Прочие расходы по ТЗ/ПО	86
Расходы на медицинское обслуживание	156
Расходы на обучение	326
Расходы на рекламу (не нормируемые)	3 477
Расходы на служебные поездки работников при разъездном характере работы	1 510
Расходы на тару и упаковку	18 546
Расходы по ЭДО	881
Рекламные расходы (нормируемые)	25 815
Ремонт арендованного имущества	1 987
Ремонт и обслуживание транспорта	3 694
Ремонт основных средств	581
Сертификационные услуги	67
Складские услуги	6 818
Списание ГСМ	2 407
Списание исключительных прав	2
Списание материалов	6
Списание материалов в эксплуатацию	781
Списание неисключительных прав	809
Списание спецодежды и спецоснастки	338
Страхование	1 756
Страховые взносы	94 823
Техническое обслуживание техники	493
Транспортные расходы	156 030
Транспортный налог	126
Услуги брокера по таможенному оформлению	25
Услуги интернет-площадок	42 450
Услуги охраны	2 235

Услуги патентного повереного	30
Услуги регистратора	56
Услуги связи	1 610
Услуги стороннего архива	96
Хозрасходы	2 503
Хостинг	47
Итого	**919 749**

12.1. Прочие доходы

11.1.1. Расшифровка прочих доходов организации в 2023 году (в тыс. руб.)

Наименование дохода	Сумма
Возмещение убытков к получению	3 850
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 168
Доходы (расходы) прошлых лет	90 405
Доходы , связанные с реализацией основных средств	2 417
Излишки ТМЦ	5 775
Курсовые разницы	765
Оказание услуг ответственного хранения	30
Прочие внереализационные доходы (расходы)	47
Прочие доходы	18
Списание кредиторской задолженности	174
Услуги по продвижению сервиса "Беру"	4 047
Услуги по продвижению сервиса "СберМегаМаркет"	802
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 003
Итого	**111 501**

13.1. Прочие расходы

13.1.1 Расшифровка прочих расходов организации в 2023 году (в тыс. руб.)

Наименование расхода	Сумма
Возмещение убытков к уплате	941
Доходы (расходы) прошлых лет	117 627
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2
Курсовые разницы	378
Недостача ТМЦ	120
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	118
Плата за НВОС	28
Премии покупателям (сети)	43 929
Премия дистрибьютерам, дилерам	56 875
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1
Прочие расходы	139
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	19 995
Расходы банковские	1 466
Расходы на услуги брокера	14
Резерв по сомнительным долгам	110

Списание дебиторской задолженности	163
Услуги по договору факторинга	3 194
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 422
Итого	**247 552**

14. Налог на добавленную стоимость в 2023 году (в тыс. руб.)

Отчетный период	Начислено	К зачету	К оплате	Доля вычета
1 квартал	242 430	189 149	53 281	78%
2 квартал	171 738	159 226	12 512	92,7%
3 квартал	211 566	201 086	10 480	95,05%
4 квартал	301 640	275 329	26 311	91,28%
Итого	**927 374**	**824 790**	**102 584**	**88,93%**

Суммарная доля вычета по НДС в 2023 году составила 88,93%

Организация осуществляет реализацию товаров на экспорт в страны ЕАЭС, Грузию по ставке НДС 0%

В 2023 году экспортная выручка, с учетом возвратов товара составила 147 713 тыс. руб., что составляет 3,6 % от общего объема торговой выручки.

В 2023 году розничная выручка по реализации электротехнических товаров через комиссионеров, агентов - ООО «Интернет Решения» (Озон.ру), ООО «Яндекс» (Беру.ру), ООО «Вайлдберриз», ООО «Купишуз» (Ламода), ООО «Вэйтекс», ООО «Крастока Трейд», ООО «Леруа Мерлен Восток», ООО «Маркетплейс», ООО «СТД Петрович», ООО «Энфант»,ООО «Алибаба», ООО «МВМ» составила 363 264,7 тыс. руб., что составляет 8,9% от обшей выручки 2023 года.

15. Расчет налога на прибыль в 2023 году (в тыс. руб.)

Организация применяет ПБУ 18/02

Доходы и расходы	По б/у	По н/у	ВР	ПР
Выручка (без НДС)	4 082 382	4 082 382		
Себестоимость продаж	(2 608 987)	(2 608 987)		
Расходы на продажу	(919 749)	(918 895)	854	
Прочие доходы	115 255	115 972	717	
Прочие расходы	(292 072)	(271 417)	540	20 115
Налоговая база (20%)	376 829	399 055		
Итого сумма налога	**75 366**	**79 811**		

Доля прибыли регионального бюджета, приходящаяся на головное подразделение АО «ЭСТ» составила 63,1%, на обособленное подразделение - 36,9%

15.1.1 Расшифровка временных разниц (ВР):

Расходы в налоговом учете превышают расходы в бухгалтерском учете	Образование налогооблагаемой временной разницы (НВР) в тыс. руб.	Погашение налогооблагаемой временной разницы (НВР) в тыс. руб.	Комментарии
Арендные обязательства	46 900	9 020	Признание НВР(ОНО) по ППА и погашение НВР (ОНО) по ППА по мере амортизации ППА
Проценты по обязательствам	3 534	1 095	Признание НВР (ОНО) с суммы отложенных

			процентных расходов по аренде и погашение НВР (ОНО) при начислении суммы процентного расхода
Нематериальные активы	0	25	Погашение НВР (ОНО) при начислении амортизации по НМА в БУ , т.к. НМА стоимостью менее 100 тыс. руб. в НУ расходы учитываются единовременно при принятии НМА к учету
Основные средства	8 215	2 903	Погашение НВР (ОНО) в связи с изменением СПИ ОС в БУ
Курсовые разницы (сч 98.КР)	652	1 369	Образование и погашение НВР (ОНО) связано с тем, что по правилам БУ ДЗ и КЗ контрагентов по расчетам в ин. валюте пересчитывается по курсу ЦБ РФ на последнее число отчетного периода, а также на дату погашения задолженности, а в НУ на дату погашения задолженности.
ИТОГО	**59 301**	**14 412**	

ОНО:

Наименование	ОНО на 01.01.2023г.	Увеличение ОНО в 2023 году	Уменьшение ОНО в 2023 году	ОНО на 31.12.2023 г.
Арендные обязательства	0	9 920	1 804	8 116
Проценты по обязат-вам	0	707	219	488
Нематериальные активы	34	0	5	29
Основные средства	9	1 643	580	1 072
Доходы по курсовым разницам (доходы будущих периодов)	151	66	210	7
Итого (строка 1420 Баланса)	**194**	**12 336**	**2 818**	**9 712**

Расходы в бухгалтерском учете превышают расходы в налоговом учете	**Образование вычитаемой временной разницы (ВВР) в тыс. руб.**	**Погашение вычитаемой временной разницы (ВВР) в тыс. руб.**	**Комментарии**
Арендные обязательства	53 135	9 661	Признание и погашение ВВР (ОНА) по обязательству по аренде
Основные средства	0	354	Погашение ВВР (ОНА), ранее образованной, связанной с модернизацией ОС - система видеонаблюдения
Убыток при продаже ОС	0	557	Погашение ВВР (ОНА), образованной в 2018 г. в связи с продажей автомобиля Тесла с убытком в НУ. 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
Продление прав на ТЗ	50	25	Образование ВВР (ОНА) и

			погашение ВВР по продлению товарных знаков, которые в БУ признаются единовременно, а в НУ равномерно по сроку
Курсовые разницы (сч 97.КР)	108	108	Образование и погашение ВВР (ОНА) связано с тем, что по правилам БУ ДЗ и КЗ контрагентов по расчетам в ин. валюте пересчитывается по курсу ЦБ РФ на последнее число отчетного периода, а также на дату погашения задолженности, а в НУ на дату погашения задолженности.
ИТОГО	**53 293**	**10 705**	

ОНА:

Наименование	ОНА на 01.01.2023г.	Увеличение ОНА в 2023 году	Уменьшение ОНА в 2023 году	ОНА на 31.12.2023 г.
Убыток при продаже ОС	140	0	111	29
Продление прав на ТЗ, сертификат	23	10	5	28
Расходы по курсовым разницам (расходы будущих периодов	0	22	22	0
Основные средства	115	0	71	44
Арендные обязат-ва	0	10 627	1 932	8 695
Итого (строка 1160 Баланса)	**278**	**10 659**	**2 141**	**9 796**

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**
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	19 995	3 999	
Недостача ТМЦ	120	24	
ИТОГО	**20 115**	**4 023**	

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

Сумма налога на прибыль к уплате в бюджет составила за 2023 год 79 811 тыс. руб., в т.ч.

Федерального бюджета – 11 972 т.р.

Регионального бюджета Московской области -42 807 т.р.

Регионального бюджета г. Москва – 25 033 р.р.

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)

79 811 т.р.= 75 366 т.р.+ 4 023 т.р.+ (8 518 т.р.-8 096 т.р.)

16. 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»	27 719	89 564
Строка 1200 «ИТОГО по разделу II» (задолженность учредителей и собственные акции, отраженные в составе активов, у организации отсутствуют)	2 657 631	2 943 096
Строка 1400«ИТОГО по разделу IV»	194	50 747
Строка 1500 «ИТОГО по разделу V» *	602 988	596 613

На начало отчетного года – 2 082 169 тыс. руб. (27 719 тыс. руб. + 2 657 631 тыс. руб. – 194 тыс. руб. – 602 988 тыс. руб.)

На конец отчетного года – 2 385 300 тыс. руб. (89 564 тыс. руб. + 2 943 096 тыс. руб. – 50 747 тыс. руб. – 596 613 тыс. руб.)

17. Информация о бенифициарах.

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

В 2023 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, подтверждающего 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.49,50
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 2023 г. отражены в таблице:

ФИО	Начисленная заработная плата (тыс.руб.)	Удержанный НДФЛ с заработной платы (тыс. руб.)
Столяров Д.М.	16 985,2	2 447,8
Андриянов Б.В.	15 495,2	2 224,3
Кошляков Е.М	1 173,8	152,6
Пичужкин О.В.	3 803,2	494,4
Барскова Е.В.	3 180,6	413,5

Сведения о выплаченных дивидендах акционеру АО «ЭСТ" в 2023 г.

ФИО	Доходы в виде дивидендов (тыс.руб.)	Удержанный НДФЛ с дивидендов (тыс. руб.)
Андриянов Б.В.	0	0

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	2022 год	2023 год	Изменение в процентах 2023 г.
Среднесписочная численность сотрудников, чел.	222	214	3,6
Среднемесячная заработная плата, тыс. руб.	119,5	138,5	15,9%
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	318 212	355 767,1	11,8%
в т. ч. стимулирующие надбавки, премии, тыс. руб.	121 171,4	134 991,6	11,4%

21. Аудиторское заключение за 2023 год

Аудит бухгалтерской отчетности за 2023 год будет проведен в мае-июне 2024 года. Аудиторское заключение для заинтересованных пользователей будет предоставлено не позднее 31 декабря 2024 г.

Генеральный директор **Андриянов Б.В.**

Главный бухгалтер **Барскова Е.В.**

