

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах**

АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг» за 2021 год

I. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Хабаровское предприятие «Электрооптторг» (далее – Общество). **Сокращенное фирменное наименование:** АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг»

Юридический адрес:

680032, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Зеленая, д. 8а

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации №000342ЖД выдано 04.06.1996г.

Свидетельство о государственной регистрации серии 27 №000314435 выдано 15.12.2002г.

Данные об утверждении и регистрации действующей редакции Устава Общества:

Действующая редакция Устава Общества утверждена протоколом общего собрания акционеров № _36 от 11.09.2020 г.

Территориально обособленные подразделения:

По состоянию на 31 декабря 2021 г. зарегистрирован один филиал Обособленное подразделение АО "Хабаровское предприятие "Электрооптторг" в Московской области (на 31 декабря 2019 г. зарегистрирован 1 филиал, на 31 декабря 2020 г. зарегистрирован 1 филиал).

Бенефициарный владелец Общества:

Бенефициарным владельцем в смысле норм Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ, в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеющим преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества, является Кесаев Игорь Альбертович. При этом Общество не имеет бенефициарного владельца, контролирующего его деятельность.

Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Хранение и складирование прочих грузов;
- Организация перевозок грузов;
- Оказание услуг юридическим и физическим лицам;

- Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования ;
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с железнодорожным транспортом;
- Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки
- Осуществление иной деятельности, не противоречащей действующему законодательству РФ.

Информация о численности персонала:

Среднесписочная численность работающих в Обществе, включая сотрудников, работающих по договорам гражданско-правового характера, в 2021 г. составила 15 человек (в 2020 г. – 14 человек).

Существенные элементы учетной политики

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С.

Применимость допущения о непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

В целях обеспечения контроля за сохранностью имущества Общества, а также достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств в следующие сроки:

- Основных средств и нематериальных активов – не реже одного раза в год, в срок не позднее 31 декабря;
- Товарно-материальных ценностей – не реже одного раза в год, в срок не позднее 31 декабря;
- Финансовых вложений – не реже одного раза в год, в срок не позднее 31 декабря;
- Денежных средств на расчетном счете – в срок не позднее 31 декабря;

- Денежных средств в кассе – ежемесячно;
- Дебиторской и кредиторской задолженности – ежеквартально.

2. Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к оборотным (краткосрочным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта Обществом с целью получения дохода в совокупности с техническими условиями, рекомендациями организации-изготовителя. Для объектов, не включенных в Классификацию, срок полезного использования устанавливается на основании рекомендаций организации-изготовителя или исходя из технических характеристик.

Амортизация начисляется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их в качестве основных средств и стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, при выполнении установленных ПБУ 6/01 условий отнесения их к основным средствам, подлежат амортизации в общем порядке, применяемом для объектов основных средств.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства не переоцениваются

2.3. Нематериальные активы

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из: срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом – для зарегистрированных товарных знаков, торговых марок, знаков обслуживания, лицензий, лицензионных/сублицензионных договоров и иных аналогичных активов.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается как количество месяцев в периоде, равном сроку действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации, и периода контроля над активом, или в периоде, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды, соответственно.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

2.4. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, при реализации и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Расходы на приобретение перечисленных ниже видов запасов признаются расходами периода, в котором они были понесены, на основании первичных документов, полученных от поставщика:

- канцтовары;
- хозтовары, товары для управленческих и офисных нужд;
- расходные материалы для оргтехники.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется с учетом всех затрат на их приобретение, независимо от их существенности.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежемесячно.

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, признается единовременно в составе прочих расходов в момент их выбытия (погашения).

Стоимость эмиссионных ценных бумаг оцениваются при их выбытии по средней первоначальной стоимости.

При выбытии прочих финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата) в Отчете о движении денежных средств представляются свернуто.

2.7. Заемные средства

Организация учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения

2.8. Порядок учета доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся: выручка от выполнения работ, оказания услуг, в том числе по предоставлению имущества в аренду, услуг в рамках исполнения посреднических договоров.

2.9. Порядок учета расходов

К расходам по обычным видам деятельности относятся следующие: на оплату труда; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы. В конце отчетного периода величина указанных расходов в общей сумме относится в состав расходов на продажу, где накапливаются суммы произведенных Обществом расходов, связанных с продажей продукции, товаров, выполнением работ и оказанием услуг, которые списываются полностью в дебет счета учета продаж.

Прочие доходы и расходы отражаются развернуто.

2.10. Отложенный налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в Бухгалтерском балансе развернутую сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство на оплату отпусков работников признается в величине, равной обязательству организации по выплате суммы отпускных с учетом страховых взносов, уплачиваемых в соответствии с Федеральными законами от 24.07.2009 № 212-ФЗ и от 24.07.1998 № 125-ФЗ.

2.12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются в Бухгалтерском балансе по строке «Кредиторская задолженность» с учетом НДС.

Резерв по дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность, которая не погашена (или с высокой степенью вероятности не будет погашена) в срок, установленный договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, считается сомнительной. Исчисление сроков, установленных договором, осуществляется в соответствии с Главой 11 Гражданского кодекса РФ.

Необходимым и достаточным основанием для признания дебиторской задолженности сомнительной является выполнение двух условий – задолженность просрочена (или с большой степенью вероятности будет просрочена) и не обеспечена гарантиями.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам в отношении организаций, входящих в Группу АО «ТК Мегаполис» и в отношении иных связанных сторон.

2.13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, а также сумму переоценки основных средств, проводимой ранее до принятия решения о том, что основные средства не переоцениваются.

В Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного Уставом Общества. Размер ежегодных отчислений не может быть менее 5% от чистой прибыли до достижения им размера, установленного Уставом Общества. Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. Решение вопроса об использовании резервного фонда относится к компетенции общего собрания акционеров.

3. Изменения в учетной политике на 2021 год

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год не вносились изменения, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, относящиеся к учету спецодежды, составили несущественную сумму 13 тыс. рублей

II. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

							(тыс. руб.)
	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Земельные участки	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость:							
на 31 декабря 2019 года	45368	17558	5544	312	785		69567
Поступления			717		28		745
Выбытия		(133)	(24)		(12)		(169)
на 31 декабря 2020 года	45368	17425	6237	312	801		70143
Поступления		90	709		34+607		1440
Выбытия		(57)	(466)		(33)		(556)
на 31 декабря 2021 года	45368	17458	6480	312	1409		71027
Накопленная амортизация и обесценение:							
на 31 декабря 2019 года	(25553)	(16171)	(5217)		(767)		(47708)
Начислено за год	(767)	(161)	(127)		(11)		(1066)
Выбытия		(133)	(24)		(12)		(169)
Обесценение*							
на 31 декабря 2020 года	(26320)	(16199)	(5320)		(766)		(48605)
Начислено за год	(767)	(151)	(178)+(244)		(10) +(607)		(1106)+(851)
Выбытия		(57)	(466)		(33)		(556)
Обесценение*							
на 31 декабря 2021 года	(27087)	(16293)	(5276)		(1350)		(50006)
Балансовая стоимость:							
на 31 декабря 2019 года	19815	1387	327	312	18		21859
на 31 декабря 2020 года	19048	1226	917	312	35		21538
на 31 декабря 2021 года	18281	1165	1204	312	59		21021

АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг» Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

На отчетную дату Общество в составе основных средств имеет, в том числе:

- основные средства, полученные в пользование по договорам аренды (за балансом)
- основные средства, переданные в пользование по договорам аренды;

Остаточная стоимость по таким объектам основных средств:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Основные средства, полученные в аренду	679	679	679
Основные средства, переданные в аренду	11605	12893	5630

Активы, отраженные в составе основных средств, переданы в аренду частично, частично используются для собственных нужд.

Средний процент сданных в аренду ОС из группы "Здания" в 2021 году 69%

Средний процент сданных в аренду ОС из группы "Земельные участки" в 2021 году 9,3%

Средний процент сданных в аренду ОС из группы "Сооружения" в 2021 году 4,2%

2. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
<i>Расходы будущих периодов (долгосрочные)</i>	0	6	10
Итого	0	6	10

3. Запасы

Движение первоначальной стоимости по основным группам запасов:

Группа запасов	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2020 года	Поступило	На 31 декабря 2021 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1736	3229	(3933)+(13)
Затраты в незавершенном производстве			1019
Готовая продукция и товары для перепродажи			
Резерв под снижение стоимости			
Итого			

АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг» Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Группа запасов				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	932	5462	(4658)	1736
Затраты в незавершенном производстве				
Готовая продукция и товары для перепродажи				
Резерв под снижение стоимости				
Итого				

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов Общество не имеет запасов, находящихся в пути, переданных в залог, на ответственное хранение или на переработку на давальческих условиях.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составила в 2021 г. 44 тыс. руб. (в 2020г. – 35 тыс. руб., в 2019 г. - 27 тыс. руб.).

4. Дебиторская задолженность

Категория дебиторской задолженности				(тыс. руб.)
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2746	1660	1583	
Авансы выданные поставщикам	378	260	171	
Прочая, в том числе:	290	280	114	
Расчеты по претензиям				
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	144			
Расчеты по процентам и дивидендам к получению				
За минусом резерва	34	67	104	
Итого	3380	2133	1764	

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности:

Категория дебиторской задолженности	На 31 декабря 2019 года	Изменен ие резерва	Исполь- зование резерва	На 31 декабря 2020 года	Изменен ие резерва	Исполь- зование резерва	(тыс. руб.) На 31 декабря 2021 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	104	20	57	67	89	122	34
Авансы выданные							
Прочая							
Итого	104	20	57	67	89	122	34

5. Денежные средства и их эквиваленты

				(тыс. руб.)
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года	
Средства в кассе	0	0	0	
Средства на расчетных счетах	2620	422	29	
Средства на валютных счетах	0	0	0	
Переводы в пути	0	0	0	
Денежные эквиваленты	0	0	0	
Итого	2620	422	29	

АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг» Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

6. Прочие оборотные активы

(тыс. руб.)

Вид прочего оборотного актива	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Расходы будущих периодов	32	34	40
Итого	32	34	40

7. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.		
		2021 года	2020 года	2019 года
Привилегированные		4129	4129	4129
Обыкновенные, полностью оплаченные				
Из них выкупленные ависимыми предприятиями	200	18723	18723	18723
Привилегированные				
Обыкновенные		4065	4065	4065
		18723	18723	18723
Итого		22852шт/ 4570400руб	22852шт/ 4570400р	22852шт/ 4570400руб

Структура акционеров (участников)

Наименование и ОПФ или ФИО акционера (участника)	% владения		
	2021 год	2020 год	2019 год
АО "ТК "Мегаполис"	99,72	99,72	99,72
Прочие акционеры (участники) (владеющие менее 5%)	0,28	0,28	0,28
Итого	100	100	100

В 2020,2019,2021 году общество дивиденды не выплачивало

Добавочный капитал без переоценки

(тыс. руб.)

Источник формирования капитала	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Эмиссионный доход	14940	14940	14940
Итого	14940	14940	14940

Резервный капитал

В 2021,2020,2019 годах резервный капитал не формировался из-за отсутствия прибыли

Переоценка внеоборотных активов в сумме 25286 рублей сформирована со времен обязательного проведения переоценки основных средств до 2005 года. С 2005 года Общество не производит переоценку, изменение происходит только в случае выбытия основных средств, часть стоимости которых содержит переоценку.

8. Кредиты и займы

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Займы	30043	30043	24098
Кредиты			
Векселя			
Итого заемные средства	30043	30043	24098
Итого заемных средств краткосрочных	30043	30043	24098

Сроки погашения основных видов заемных средств:

Заемные средства	(тыс. руб.)		
	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет Итого
Займы	30043		30043
Кредиты			
Векселя			
Итого	30043		30043

Отражение расходов (процентов и других дополнительных расходов), начисленных по заемным средствам:

	(тыс. руб.)	
	2021 года	31 декабря 2020 года
Включены в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах	1992	1754
Капитализированы в стоимость активов		
Итого	1992	1754

Свободный неиспользованный лимит заемных средств по кредитным линиям на 31 декабря 2021 отсутствует.

9. Кредиторская задолженность

Категория кредиторской задолженности	тыс. руб.		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3453	744	593
Расчеты по авансам полученным	8	246	268
Расчеты по налогам и сборам	633	1076	383
Расчеты с персоналом по оплате труда	217	0	149
Задолженность перед внебюджетными фондами	207	164	162
Задолженность перед учредителями по выплате дивидендов/доходов от участия в обществе	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (прочая)	31	0	2
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	4549	2230	1557

Авансы полученные отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом налога на добавленную стоимость:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Сумма задолженности по полученным авансам	10	248	272
НДС по полученным авансам	2	2	4

В налоговую базу по НДС у компании как посредника (агента) включается сумма предоплаты, полученная от покупателей товаров (работ, услуг), только в части, относящейся к стоимости выполняемых им услуг, то есть в части причитающегося ему вознаграждения.

10. Налог на прибыль и отложенный налог на прибыль

Наименование статьи/показателя	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(1761)	(6854)
Условный (расход)/ условный доход по налогу на прибыль по ставке 20%	(352)	(1371)
Постоянные налоговые обязательства:		
Товарные потери		
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	68	45
Итого	68	45
Постоянные налоговые активы:		
Доходы от участия в других организациях		
Прочие доходы, не учитываемые для целей налогообложения	(29)	(16)
Итого	(29)	(16)
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов (ОНА)		
Начисление оценочного обязательства по годовым премиям персоналу		
Разница в основных средствах из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации		
Резерв под снижение стоимости запасов		
ОНА, начисленный на убытки	395	1390
По прочим временным разницам	(2)	
Итого	393	1390
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств (ОНО)		
Разница в основных средствах из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации	(81)	(45)
Несовпадение сроков признания выручки и себестоимости продаж		
По прочим временным разницам	1	(3)
Итого	(80)	(48)
Итого налог на прибыль (строка 2411)	0	0

Расчет отложенного налога на прибыль (строка 2412), тыс. руб.

	Изменение ОНА за отч. пер. Дт09-Кт09 в корр.со сч.68	Изменение ОНО за отч.пер. Дт77-Кт77 в корр.со сч.68	Отложенный налог на прибыль
2021год	394	80	314
2020 год	1389	48	1341

Итого Отложенный налог на прибыль по строке 2412:

2021 год 314 тыс. руб.

2020 год 1341 тыс.руб.

11. Выручка

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Выручка по обычным видам деятельности	28737	17341
Итого	28737	17341

Выручка по сравнению с 2020 годом увеличилась на 65,72% в связи с тем, что договор с ООО "Мегаком" действовал в 2021 году весь год, а в 2020 - только с сентября 2020

12. Себестоимость продаж

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Материальные затраты	12688	7187
Амортизация	1042	1002
Расходы на оплату труда	6795	6728
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	2058	2042
Прочие затраты	5544	5380
Изменение остатков незавершенного производства и готовой продукции		
Итого	28127	22339

Увеличение на 5788 тыс рублей по сравнению с 2020 годом в связи с увеличением расходов на электроэнергию, отопление по причине заключения договора аренды с ООО "МЕГАКОМ", а также с производственной необходимостью увеличения затрат на содержание и ремонт основных средств.

13. Коммерческие расходы

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Материальные затраты		
Расходы на оплату труда		
Отчисления в социальные внебюджетные фонды		
Прочие затраты		
Итого		

14. Управленческие расходы (включены показатель "Себестоимость продаж" строка 2120)

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Амортизация	515	479
Расходы на оплату труда	4891	4612
Материальные затраты, включая:	4991	3136
- Коммунальные расходы	2738	1373
- Сырье и материалы	934	587
- Расходы на ремонт помещений, ОС и оборудования	860	741
- Расходы на аренду	75	75
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	1470	1469
Расходы на охрану	2987	3020
Прочие (налоги, ТО, прочие)	2420	2039
Итого	17274	14755

15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Госпошлина признанная судом	4	7		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	20		167	
Прибыль прошлых лет	8			
Поступления и расходы от выбытия ОС и ТМЦ			34	34
Излишки/недостачи, выявленные при инвентаризации			10	
Услуги банка		26		21
Услуги реестродержателя		138		121
Списание ТМЦ непригодных к использованию				18
Материальная помощь		40		30
Доходы по списанию и расходы по формированию резерва по отпускам		7		

АО «Хабаровское предприятие «Электропторг» Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Компенсация за исп-е личного а/м сверх норм		8		8
Доходы по списанию и расходы по формированию резерва по сомнительным долгам	46	89	56	20
НДС за счет собственных средств		4		6
Списанная дебиторская задолженность		17		
Прочие		138		112
Итого	78	474	267	370

16. Информация о связанных сторонах

Информация о составе членов исполнительных и контрольных органов Общества

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета директоров

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Общества

Мелёхин Андрей Владимирович

Состав ревизионной комиссии в 2021 году:

ФИО	Должность	Период
Акулин Алексей Алексеевич	Член ревизионной комиссии	С 18.06.2021 до следующего ГОСА в 2022
Белокрылова Анна Николаевна	Член ревизионной комиссии	С 18.06.2021 до следующего ГОСА в 2022
Векшин Дмитрий Владимирович	Член ревизионной комиссии	С 18.06.2021 до следующего ГОСА в 2022

Связанными сторонами Общества являются:

- Зависимые компании:
 - ООО «МЕГАКОМ»
 - АО "СовИнтерАвтоСервис"
- Непосредственные акционеры:
 - АО «ТК «Мегаполис»
 - Прочие акционеры (владеющие менее 5%)
- Контролирующий акционер: АО «ТК «Мегаполис»;
- Основной управленческий персонал Общества.

АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг» Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

В отчетном году Общество осуществляло операции со связанными сторонами.

Категория связанной стороны	(тыс. руб.)	
	В 2021 году	В 2020 году
Дочерние общества		
Выручка		
Закупки		
Услуги		
Проценты к уплате по займам полученным		
Проценты к получению по займам выданным		
Зависимые общества		
Выручка		
Покупки тмц	17062	6272
Покупка услуг	75	181
Проценты к уплате по займам полученным	221	214
Проценты к получению по займам выданным		
Акционеры		
Дивиденды		
Выручка		
Покупки тмц	70	0
Покупка услуг	0	0
Проценты к уплате по займам полученным	495	376
Проценты к получению по займам выданным	1771	1540
Компании под общим контролем:		
Дивиденды		
Выручка		
Покупки		
Услуги		
Проценты к уплате по займам полученным		
Проценты к получению по займам выданным		

Остатки в расчетах со связанными сторонами:

Категория связанной стороны	31 декабря	
	2021 года	2020 года
Дочерние общества		
Дебиторская задолженность		
Кредиторская задолженность		
Задолженность по займам выданным		
Задолженность по займам полученным		
Зависимые общества		
Дебиторская задолженность	1539	1158
Кредиторская задолженность	0	236
Задолженность по займам выданным		
Задолженность по займам полученным	9210	8989
Акционеры		
Задолженность по дивидендам		
Дебиторская задолженность	12	0
Кредиторская задолженность	106	91
Задолженность по займам выданным		
Задолженность по займам полученным	32526	30755
Компании под общим контролем:		
Дивиденды		
Выручка		
Покупки		
Услуги		
Проценты к уплате по займам полученным		
Проценты к получению по займам выданным		

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачиваются.
(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу		
краткосрочные вознаграждения;	1755	1806
долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого	1755	1806

17. Обеспечения

(тыс. руб.)

Общество не выдавало гарантий, поручительств и иного обеспечения выполнения обязательств.

Обеспечения, выданные Обществом по своим обязательствам или обязательствам третьих лиц отсутствуют.

Обеспечения, полученные Обществом по своим обязательствам или обязательствам третьих лиц отсутствуют.

18. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств:

(тыс. руб.)

Вид оценочного обязательства	На 31 декабря 2019 года	Изменение резерва	Использование резерва	На 31 декабря 2020 года	Изменение резерва	Использование резерва	На 31 декабря 2021 года
На выплату вознаграждений							
На гарантийное обслуживание							
На оплату неиспользованных отпусков	869	931	1212	588	908	1245	251
Прочие							
Итого	869	931	1212	588	908	1245	251

Анализ оценочных обязательств в зависимости от сроков погашения:

(тыс. руб.)

	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Долгосрочные оценочные обязательства			
Краткосрочные оценочные обязательства	251	588	869

19. Условные обязательства и активы

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества выявлены условные обязательства. В октябре 2020 произошел сход вагонов на железной дороге, принадлежащей АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг». Владелец, сошедших вагонов, предъявлен иск о возмещении убытков по ремонту вагонов на сумму 1111898,44 рублей. без НДС. Судом первой, второй инстанции требования истца удовлетворены. АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг» не согласно с решениями суда. Решения обжалуются в установленном порядке. Вероятность положительного итога по данной ситуации составляет 50%.

Условные активы

- По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом не выявлены условные активы.

20. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Сложившаяся экономическая ситуация может привести к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности организации в 2021 году. Реализация любого из описанных ниже рисков может негативно отразиться на деятельности Общества и, в конечном счете, может оказать негативное влияние на величину денежного потока. Учитывая вероятностный характер рисков, а также внешнюю по отношению к Обществу природу большинства из них, Общество не может в полной мере гарантировать, что мероприятия, направленные на управление рисками сведут их негативное влияние к нулю. Таким образом, Общество информирует пользователей отчетности о присутствии в ее деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут ухудшить показатели ее деятельности.

Руководство Общества будет принимать все возможные меры по мониторингу и предотвращению этих событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

Финансовый риск: включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров внешней среды. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

Руководством Общества оценивается влияние рыночных параметров, влияющих на изменение величин рыночного риска.

Валютный риск: Общество косвенно подвержено валютному риску в части закупок товаров, работ, услуг, стоимость которых зависит от курса иностранной валюты..

Процентный риск: Процентный риск возникает в связи с наличием обязательств с плавающими процентными ставками, изменения которых могли бы повлиять на финансовые результаты Общества. Величина обязательств с плавающими процентными ставками незначительна, все ставки фиксированы договором. Общество не подвержено существенному влиянию процентного риска

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность. Информация о дебиторской задолженности, и денежных средствах представлена в соответствующих разделах настоящей Пояснительной записки

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества находится в постоянном взаимодействии с органами власти, между руководством Общества и местными регулирующими правительственными органами установлены хорошие деловые взаимоотношения.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федера-

ции, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

21. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

В период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности, произошли следующие существенные события:

- С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Непрерывность деятельности

1. Начиная с отчетной даты 31.12.2019 размер чистых активов Общества составляет отрицательную величину:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Чистые активы	(8 219)	(6 766)	(1 253)
Уставный капитал	4 570	4 570	4 570

На основании Федерального закона от 07.04.2020 N 115-ФЗ в связи с общей экономической ситуацией, сложившейся из-за пандемии коронавируса, по итогам 2020 года снижение стоимости чистых активов ниже размера его уставного капитала не учитывается для целей применения п.4 и 6 ст. 35 Федерального закона "Об акционерных обществах". Аналогичная норма принята по 2022 году

Таким образом, чистые активы Общества составляют отрицательную величину в течение двух отчетных периодов.

В состав годового отчета общества раздел о состоянии его чистых активов включается ежегодно.

На величину убытка, сложившегося по итогам деятельности в 2021 году, повлияло необходимость ремонта на общую сумму около 4 млн. руб., вызванного обстоятельствами, описанными в разделе 19 "Условные обязательства и активы". Начиная с 2022 года Общество планирует сокращение величины аналогичных затрат.

АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг» Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

С 11.09.2020 Общество оказывает услуги аренды крупному арендатору ООО «МЕГАКОМ», в результате чего в 2021 году выручка увеличилась на 65,72% и ожидается дальнейшая тенденция к получению положительных финансовых результатов. Относительное значение полученных за отчетные периоды убытков неуклонно снижается, а именно:

- полученный убыток по итогам деятельности в 2021 году на 74% меньше, чем убыток, полученный по итогам деятельности за 2020 год;
- полученный убыток по итогам деятельности в 2020 году на 40% меньше, чем убыток, полученный по итогам деятельности за в 2019 год.

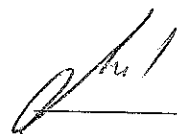
По оценке руководства сделка с ООО «МЕГАКОМ» приведет к повышению эффективности использования имущества Общества, что позволит выйти на положительные значения показателя чистых активов по итогам следующего отчетного периода.

В 2022 году руководством планируется увеличение выручки от предоставления имущества в аренду и сокращение расходов, что позволит обеспечить получение прибыли в будущем и уменьшить накопленные убытки.

Кроме того, в связи с введением в действие с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 Обществом планируется пересмотр сроков полезного использования ОС и накопленной амортизации для целей проведения единовременной корректировки согласно п. 49 ФСБУ 6/2020. По предварительным оценкам руководства, указанных пересмотр приведет к увеличению балансовой стоимости основных средств, что, как следствие, повлияет на величину показателя нераспределенной прибыли.

Таким образом, Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

**Генеральный директор
Мелёхин А.В.**



31.03.2022



Пояснения к бухгалтерской отчетности №1 Акционерное общество "Хабаровское предприятие "Электропарторг" за 2021 год по разделу "Основные средства"

1. Основные средства

1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Восстановлено с баланса		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г.	70143	(48605)	589	(556)	(556)	(1106)	851	(851)	71027	(50006)	
в том числе:	5210	За 2020 г.	69667	(47708)	745	(169)	(169)	(1066)	-	-	70143	(48605)	
Здания	5201	За 2021 г.	45368	(26320)	-	-	-	(767)	-	-	45368	(27087)	
	5211	За 2020 г.	45368	(25553)	-	-	-	(767)	-	-	45368	(26320)	
Сооружения и передаточные устройства	5202	За 2021 г.	17425	(16199)	90	(57)	(57)	(151)	-	-	17458	(16293)	
	5212	За 2020 г.	17558	(16171)	-	(133)	(133)	(161)	-	-	17425	(16199)	
Машины и оборудование	5203	За 2021 г.	6237	(5320)	465	(466)	(466)	(178)	244	244	6480	(5276)	
	5213	За 2020 г.	5544	(5217)	717	(24)	(24)	(127)	-	-	6237	(5320)	
Транспортные средства	5204	За 2021 г.	620	(620)	-	-	-	-	-	-	620	(620)	
	5214	За 2020 г.	620	(620)	-	-	-	-	-	-	620	(620)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	За 2021 г.	125	(104)	34	(31)	(31)	(9)	607	(607)	735	(689)	
	5215	За 2020 г.	105	(103)	20	-	-	(1)	-	-	125	(104)	
Земельные участки	5206	За 2021 г.	312	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5216	За 2020 г.	312	-	-	-	-	-	-	-	312	-	
Прочие основные фонды	5207	За 2021 г.	56	(42)	-	(2)	(2)	(1)	-	-	54	(41)	
	5217	За 2020 г.	60	(44)	8	(12)	(12)	(10)	-	-	56	(42)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2 Незавершенные капитальные вложения

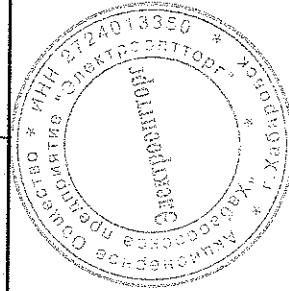
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2021 г.	-	-	-	-	
	5250	За 2020 г.	-	-	-	-	


1.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, уменьшения стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5260	324	-
	5270	-	-

1.4 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	11605	12893	5630
Административно-бытовой корпус инв.№9112 литер Б, з, инв.№: 00000466	52801	814	1146	752
СКЛАД "ЛИМЕКС" инв.№9111 литер А.А1.А2, этажность 3, инв.№: 00000562	52802	7361	7494	47
СКЛАД, ГАРАЖ инв.№ 9113 литер Д, этажность 2, инв.№: 00000730	52803	1016	999	1109
Земельный участок 36790,8 кв.м., инв.№: 00001106	52804	18	19	12
Временный некапитальный склад,холодный,272,25 м.кв., инв.№: 00001164	52805	434	510	585
Временный некапитальный склад,холодный,510 м.кв., инв.№: 00001163	52806	813	955	1096
Временный некапитальный склад,холодный,942 м.кв., инв.№: 00001162	52807	1093	1763	2025
Земельный участок 2951,7 кв.м., инв.№00001105	52808	5	4	4
Земельный участок 5140,61 кв.м., инв.№00001109	52809	3	3	-
Крытая погрузо-разгрузочная автомоб. платформа, инв.№00001086	52810	48	-	-
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	679	679	679
Земельный участок 278,60 кв.м. кад№27.041237.60, инв.№: 00001138	52831	679	679	679
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	175	175	175
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-



Руководитель  Мелёхин Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

31.03.2022

Пояснения к бухгалтерской отчетности №2 Акционерное общество "Хабаровское предприятие "Электроинторг" за 2021 год по разделу "Запасы"

2. Запасы

2.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Списано на нераспределенную прибыль в связи с изменением законодательства	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2021 г.	1736	-	3229	(3933)	-	(13)	X	1019	-
	5420	3а 2020 г.	932	-	5462	(4658)	-	-	X	1736	-
в том числе:	5401	3а 2021 г.	1736	-	3229	(3933)	-	(13)	-	1019	-
	5421	3а 2020 г.	932	-	5462	(4658)	-	-	-	1736	-

0710005 с. 9

2.2 Запасы в залоге

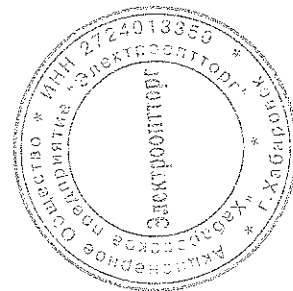
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445			

2.3 Товары на ответственном хранении (за балансом)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Товары на ответственном хранении (за балансом)		1721	7371	3249

Руководитель _____
Мелёхин Андрей
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

31.03.2022



3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Учтена по условиям договора	Внесена резерв по сомнительным долгам	Поступление	Платежи	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Переход из долго- в краткосрочную задолженность	Учтена по условиям договора	Внесена резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	31.12.2021 г.									
	5521	31.12.2021 г.									
	5510	31.12.2021 г.	2200	87	47317	36726	(4)	33		3474	34
	5530	31.12.2021 г.	1908	104	31651	31631	200	37		31787	67
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5511	31.12.2021 г.									
	5531	31.12.2021 г.	171		8707	(6589)	-			378	
	5512	31.12.2021 г.	1600	67	(8743)	(3705)	(4)	(3)		2748	36
	5532	31.12.2021 г.	1503	104	22718	(2371)		(37)		1540	67
	5513	31.12.2021 г.	18		144	(4)				189	
	5533	31.12.2021 г.	20		3	(4)				19	
	5514	31.12.2021 г.	-		-	-	-	-		-	
	5534	31.12.2021 г.	-		-	-	-	-		-	
	5515	31.12.2021 г.	-		216	(216)	-	-		-	
	5535	31.12.2021 г.	-		-	-	-	-		-	
	5516	31.12.2021 г.	-		-	-	-	-		-	
	5536	31.12.2021 г.	-		-	-	-	-		-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	31.12.2021 г.	201		131	(251)	-	-		131	
	5537	31.12.2021 г.	94		5	(3)				251	
	5500	31.12.2021 г.	2300	67	47317	(46756)	(4)	(37)		3414	36
	5520	31.12.2021 г.	1908	104	31634	31711	165	37		2200	67
	Итого	5520	31.12.2021 г.								

3.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	140	140	103	103	1349	1446
В том числе:							
Власенко Евгений Юрьевич ИП	5541	13	13	2	2	66	66
Дальмостстрой ООО	5542	-	-	52	52	52	52
Дельтастрой ООО	5543	308	292	-	-	-	-
Иванов ООО	5544	6	6	-	-	-	-
Камаров А.Ю.	5545	9	9	-	-	-	-
Оператор вторичных ресурсов ООО	5546	-	-	-	-	1109	1059
Комплексные логистические решения ООО	5547	359	352	-	-	-	-
ООО СПК Интария	5548	-	-	18	18	6	6
АО Трансстеллар	5549	2	2	-	-	2	2
ИП Яценко С.А.	5549A	26	26	-	-	12	12
Лес-плэстик ООО	5549B	7	7	16	16	-	-
Ремонт авто ООО	5549C	31	29	-	-	-	-
Хабаровск ООО	5549D	-	-	4	4	-	-
ХТК ООО	5549E	-	-	5	5	-	-
Партнер ДВ	5549F	-	-	1	1	-	-

3.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, депозитам)	Получения	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	31.12.2021 г.	744	24109	(21400)	-	3453
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5552	31.12.2021 г.	593	17678	(16926)	-	745
в том числе:							
Рассчеты с поставщиками и подрядчиками	5551	31.12.2021 г.	593	17678	(16926)	-	745
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5552	31.12.2021 г.	240	11571	(10503)	-	248
Рассчеты по налогам и сборам	5553	31.12.2021 г.	4070	10769	(10603)	-	633
Рассчеты по социальному страхованию	5554	31.12.2021 г.	141	3436	(2743)	-	1076
Рассчеты с персоналом по оплате труда	5555	31.12.2021 г.	162	2138	(2095)	-	207
Рассчеты с разными дебиторами и кредиторами	5556	31.12.2021 г.	146	7003	(6883)	-	164
Рассчеты с микрофинансовыми организациями	5557	31.12.2021 г.	-	4885	(4856)	-	29
Рассчеты с кредитными организациями	5558	31.12.2021 г.	2	25	(23)	-	2
Рассчеты с прочими кредиторами	5559	31.12.2021 г.	2	120	(117)	-	3
Итого	5550	31.12.2021 г.	1407	48569	(47804)	-	4449
	5570	31.12.2020 г.	1407	40341	(41806)	-	2535

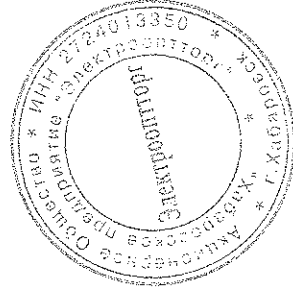
0710005 с. 12

3.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590			

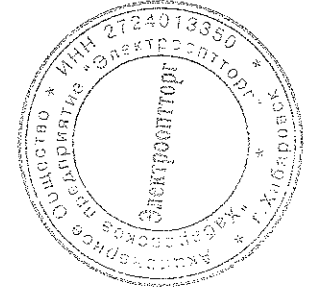
Руководитель _____
Молчан Андрей Владимирович
(расшифровка подписи)

31.03.2022



Пояснения к бухгалтерской отчетности №4 Акционерное общество "Хабаровское предприятие "Электрооптторг" за 2021 год по разделу "Затраты на производство" (строка 2120 "Себестоимость продаж")

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Материальные затраты	5610	12688	7187
в том числе электроэнергия, водоснабжение	5611	1969	1373
в том числе Техническое обслуживание, содержание и ремонт ОС	5612	5581	1770
в том числе топливо для котельной, отопление	5613	3848	3094
Расходы на оплату труда	5620	6795	6728
в том числе в части Резерва на оплату отпусков	5621	690	713
Отчисления на социальные нужды	5630	2058	2042
в том числе в части Резерва на оплату отпусков	5631	211	218
Амортизация	5640	1042	1002
Прочие затраты, в том числе:	5650	5544	5380
Охрана предприятия	5651	2999	3020
Аренда помещений и земли	5652	81	81
Земельный налог, транспортный налог, налог на имущество	5653	824	833
Консультационные услуги по управлению недвижимостью	5654	99	106
Консультационные услуги по БУ и НУ, экологии	5655	388	132
Консультационные услуги ЖКД	5655	0	300
Почтовые, услуги связи, интернет	5656	135	119
Аудиторские услуги	5657	56	56
Страхование имущества	5658	77	86
Услуги на оценку	5659		
Право на использование и тех. сопровождение программ	56591	273	268
Обслуживание пожарной сигнализации, огнетушителей и тревожных кнопок	56592	249	263
Затраты на обязательное обучение и профподготовку	56593		
Прочие затраты связанные с деятельностью предприятия	56594	36	40
Итого по элементам	5660	327	76
Изменение остатков (прирост(-); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	28127	22339
Изменение остатков (уменьшение(+); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28127	22339



(Signature)

Генеральный директор АО "Хабаровское предприятие "Электрооптторг"

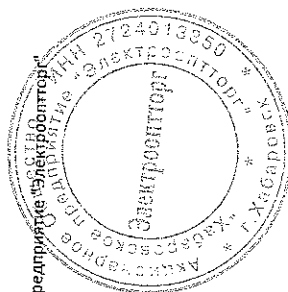
Мелёхин А.В.

31.03.2022

Пояснения к бухгалтерской отчетности №5 Акционерное общество "Хабаровское предприятие "Электропорт" за 2021 год по строкам 1180,1370,1510,2110,2120,2210,2220,2200,2350,2300,2400,23201,23509,2900

Наименование показателя	Код строки	За 2021	За 2020	Пояснение
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(53015)	(51568)	Увеличение непокрытого убытка на 1447 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом - в связи с убытком 1440 тыс.руб 2021 года
Земельные средства краткосрочные	1510	41736	39744	Увеличение заемных средств на 1992 тыс руб по сравнению с 2020 годом на сумму начисленных процентов, в 2021 году предприятие не привлекало дополнительных займов.
Выручка	2110	28737	17341	Увеличение на 11396 тыс руб по сравнению с 2020 годом в связи с заключением новых договоров аренды с новыми контрагентами - с 11.09.20 оказываются услуги аренды ООО "МЕГАКОМ". Выручка по сравнению с 2020 годом увеличилась на 65,72% в связи с тем, что договор с ООО "Мегаком" действовал в 2021 году весь год, а в 2020 - только с сентября 2020
Себестоимость продаж	2120	(28127)	(22339)	Строка "Себестоимость продаж" включает в себя затраты по счетам 20 "Основное производство", 23 "Вспомогательное производство", 26 "Общехозяйственные расходы", увеличение на 5788 тыс рублей по сравнению с 2020 годом в связи с увеличением расходов на электроэнергию, отопление по причине заключения договора аренды с ООО "МЕГАКОМ", а также с производственной необходимостью увеличения затрат на содержание и ремонт основных средств.
Управленческие расходы	2220	0	0	Учетной политикой предусмотрено списание счета 26 "Общехозяйственные расходы" на счета 20,23 в целях формирования строки 2120 "Себестоимость продаж" Сумма общехозяйственных расходов за 2020 год составила 14755 тыс рублей, за 2021 - 17274 тыс руб (расшифровки также даны в текстовых пояснениях)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	610	(4998)	По сравнению с 2020 годом в связи с увеличением выручки получена прибыль от продаж 610 тыс. рублей, в 2020 году - убыток от продаж
Проценты к получению	23201	17	1	Договор с ПАО Сбербанк на начисление процентов на остаток денежных средств, увеличение данного показателя на 16 тыс руб по сравнению с 2020 годом.
Проценты к уплате	23301	(1992)	(1754)	В связи с увеличением ставки процентов по полученным займам соответственно увеличиваются проценты по займам, начисленные по договору. Увеличение на 238 тыс рублей по сравнению с 2020 годом.
Прочие внереализационные расходы	23516	(335)	(295)	Увеличение на 40 тысяч рублей по сравнению с 2020 годом. (за счет списания дебиторской задолженности и увеличения расходов на услуги реестродержателя в связи с его сменой)
Доходы в виде восстановления резервов	23407	46	56	Восстановление резерва сомнительных долгов по мере погашения задолженности, сомнительной к погашению согласно учетной политике в 2020 году 56 тыс. руб., в 2021г. 46 тыс., в 2020г. 56 тыс. руб. в 2021 году не было
Прочий внереализационный доход	23415	4	10	Оприходование черного лома в результате списания ОС либо излишков по инвентаризации в 2020 году 10 тыс руб, в 2021 году 4 тыс руб- восстановления госпошлины исковых заявлений по иску к АО Дальмостстрой восстановлена в доход в связи списанием задолженности дебитора по причине ликвидации.
Отчисление в оценочные резервы	23509	(96)	(20)	Увеличение по сравнению с 2020 годом на 76 тыс. руб. Резерв сомнительных долгов 20 тыс рублей в 2020 году, в 2021 году 89 тыс.руб. - резерв сомнительных долгов, 7 тыс.руб. - резерв отпусков.

Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1761)	(6854)	Уменьшение убытка до налогообложения на 5093 тыс.руб. - в связи с увеличением выручки по причине заключения договора аренды с ООО "МЕГАКОМ", увеличение затрат за счет необходимости ремонта ОС, увеличения потребности в электроэнергии, отоплении.
Чистая прибыль (убыток)	2400	(1440)	(5513)	Уменьшение убытка на 4073 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом по той же причине, которая описана по коду 2300.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0	Из расчета 18723 шт. обыкновенных акций базовый убыток на 1 акцию по итогам 2020 года равен (-0,29р.) за 2021 год (-0,08р), поэтому за счет округления не указывается
Совокупный финансовый результат периода	2500	(1447)	(5513)	Уменьшение убытка на 4066 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом по той же причине, которая описана по коду 2300. Чистый убыток скорректирован на сумму добавочного капитала по списанным ОС 6 тыс. руб. и на сумму списанной спецодежды в связи со сменой способа учета при изменении законодательства (13) тыс руб
Отложенные налоговые активы	1180	10875	10482	Увеличение на 393 тыс. рублей в связи с убытком в 2021 году
НДС по приобретенным МПЗ	12203	0	2	НДС в сумме 2 тысячи рублей зачет в 1 квартале 2021 года.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	131	261	Уменьшение на 130 тыс.рублей - погашение начисленных пеней за просрочку платежей по договору аренды с ООО "Оператор вторичных ресурсов", одновременное начисление задолженности 130 тыс рублей по оплаченной судебной экспертизе на счет Арбитражного суда до момента судебного решения.
Отчет о движении денежных средств				
Поступления всего	4110	26708	17065	Показатель "Поступления от принципала (зависимого лица) свернут по отношению к платежам поставщикам для оказания услуг по агентскому договору", выделен в отдельную строку код 41122, Показатель "Поступления от арендных платежей" указан за минусом коммунальных услуг, перевыставленных арендаторам в составе переменной арендной платы.
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1674	1677	
от продажи продукции, товаров, работ и услуг зависимым лицам	41111	1031	1023	
Поступления от арендных платежей	4112	8655	10373	
Поступления от принципала (зависимого лица) свернутые по отношению к платежам поставщикам для оказания услуг по агентскому договору	41122	0	0	Показатель "Оплата поставщику посреднику по агентскому договору, свернутый по отношению к поступлениям от принципала по агентскому договору" - свернутый показатель между платежами поставщикам по агентскому договору к платежам от принципала по агентскому договору.
Оплата поставщику посреднику по агентскому договору, свернутая по отношению к поступлениям от принципала по агентскому договору	41212	(397)	(35)	
Платежи - всего	4120	(23986)	(21836)	Показатель по строке 4121 указан за минусом коммунальных услуг, уплаченных поставщикам, которые были перевыставлены арендаторам в составе переменной арендной платы.
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12755)	(11164)	
поставщикам (подрядчикам) зависимым лицам за сырье, материалы, работы, услуги	41211	(536)	(590)	
в связи с оплатой труда работников	4122	(8867)	(9304)	Показатель "Платежи в связи с оплатой труда работников" показан с учетом НДС и взносов на оплату труда



С.А. Мелёхин

Мелёхин А.В.


Генеральный директор АО "Хабаровское предприятие «Электроснабжение»
31.03.2022

Пояснения к бухгалтерской отчетности №6 Акционерное общество "Хабаровское предприятие "Электрооптторг" за 2021 год по разделу "Оценочные обязательства"

0710005 с. 13

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	588	908	1245	-	251
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	588	908	1245	-	251

Руководитель  Мелёхин Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

31.03.2022

