

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «ХСРК» ЗА  
ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2021г.**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

**Краткая информация об Обществе**

Полное фирменное наименование  
Общества:

Акционерное Общество «Хакасская сервисно-  
ремонтная компания»

Сокращенное фирменное  
наименование Общества:  
Юридический адрес:

АО «ХСРК»  
660079, Красноярский край, г. Красноярск, ул.  
Электриков, 160

Место нахождения:

660079, Красноярский край, г. Красноярск, ул.  
Электриков, 160

Телефон:

896776120343

Адрес электронной почты:

[BoykovaTA@sibgenco.ru](mailto:BoykovaTA@sibgenco.ru), [hsrka@ya.ru](mailto:hsrka@ya.ru)

Идентификационный номер  
налогоплательщика (ИНН):

1901061272

Информация о государственной регистрации Общества:

АО «ХСРК» зарегистрировано 19 декабря 2003 года за № 1031900534137.

Изменения в Устав АО «ХСРК» в 2021 году не вносились.

**Сведения о реестродержателе**

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 5Б, помещение IX.

**Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества**

Уставный капитал Общества составляет 19 046 983 рублей и состоит из обыкновенных акций в количестве 38 093 966, по номинальной стоимости 0,5 руб.

**Сведения об участниках Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала.**

Наименование: Натолверо Холдинг ЛТД (NATOLVERO HOLDING LTD)

Место нахождения: Arch. Makariou III, 155 PROTEAS HOUSE 5th floor, P.C. 3026, LIMASSOL, CYPRUS).

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): - отсутствует.

Размер доли уставного капитала 100%

#### **Филиалы Общества**

Общество не имело филиалов в отчетном периоде.

#### **Основные виды деятельности**

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основным видом деятельности Общества в 2021 году являлись услуги по предоставлению аренды.

#### **Сведения об органах управления**

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором, который избирается Общим собранием акционеров Общества. Обязанности Генерального директора в 2021 году исполнял: Сибиряков Сергей Павлович

Совет директоров Общества не предусмотрен Уставом.

Правление Общества не действует.

- На основании решения единственного акционера АО «ХСРК» от 29.06.2019г. решение об избрании Ревизионной комиссии не принято.

#### **Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату.**

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 2 чел., численность на 31 декабря 2021 года составила 2 чел.

#### **Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества**

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты.

Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным

образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты

### **Финансовые риски**

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают инфляционный и процентный риски, которые оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции и стоимости заемных средств может привести к её увеличению.

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов на основе бюджета доходов и расходов, в целом риск ликвидности оценивается как несущественный.

На деятельность Общества может иметь влияние налоговый риск, который имеет ряд проявлений: вероятность введения новых видов налогов и сборов на осуществление отдельных аспектов хозяйственной деятельности, возможность увеличения уровня ставок действующих налогов и сборов, изменение сроков и условий осуществления отдельных налоговых платежей. Данный финансовый риск является для предприятия непредсказуемым и оказывает существенное воздействие на результаты финансовой деятельности.

В отдельную группу выделены **правовые риски**, которые включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности общества.

В связи с этим в Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

### **Непрерывность деятельности**

Несмотря на тот факт, что Обществом в 2021 году получен убыток в сумме 27 339, величина краткосрочных обязательств превышает величину оборотных активов на 149 382 тыс. руб. и 123 533 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно, а также величина чистых активов Общества оказалась меньше величины уставного капитала на сумму 125 932 тыс. руб. и 98 593 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно, Общество намерено продолжать деятельность и полагает, что не существует каких-либо рисков прерывания деятельности. На 31 декабря 2021 Общество имеет непогашенную сумму основного долга и начисленных процентов по кредитному договору от 19 октября 2016 года, 366 800 тыс. руб. и 162 378 тыс. руб. соответственно. Задолженность по данному кредиту образовалась по итогам реорганизации в форме присоединения с ООО «Сибирские электросети» в 2019 году. В 2022 году Общество намерено реализовать числящуюся на бухгалтерском балансе в

составе краткосрочных финансовых вложений долю владения в компании ООО «Красжилкоминвест» с целью погашения обязательств по кредитному договору. В настоящий момент покупатель доли не найден.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Учетная политика Общества на 2021 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

### **2.1 Нематериальные активы**

Нематериальные активы в Обществе -отсутствуют.

### **2.2 Основные средства и незавершенное строительство**

#### **2.2.1 Определение инвентарного объекта**

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

Активы, в отношении которых выполняются перечисленные в ПБУ 6/01 «Учет основных средств» условия для целей принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, и стоимостью более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

#### **2.2.2 Ввод основных средств в эксплуатацию**

Вводу в эксплуатацию подлежат отдельные объекты основных средств при условии, что на момент ввода они могут быть самостоятельно использованы в производственном процессе в целях, в которых осуществлялось их строительство (сооружение, приобретение). Если объект не может быть самостоятельно использован в производственном процессе без других объектов, то отдельно ввод в эксплуатацию данного объекта не проводится.

### 2.2.3 Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

### 2.2.4 Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

### 2.2.5 Способ начисления амортизации

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

### 2.2.6 Сроки полезного использования

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 года, применяются ранее установленные сроки полезного использования в соответствии с Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

По основным средствам, введенным в эксплуатацию в период с 1 января 2002 года по 31 декабря 2016 года, применяются ранее установленные сроки полезного использования, которые определялись на основании Постановления Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По основным средствам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2017 года, срок полезного использования ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Изменение срока полезного использования отражается в учете перспективно – с начала отчетного года, в котором произошло изменение параметров, повлекших пересмотр срока полезного использования.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации, срок полезного использования устанавливался Обществом в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Для тех видов основных средств, срок использования которых согласно с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей больше сроков, указанных в Классификации, устанавливался срок полезного использования в соответствии с техническими условиями и рекомендациями изготовителей.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

**Сроки полезного использования,  
лет**

---

Здания	4-10
Сооружения и передаточные устройства	3-30
Машины и оборудование	1-23
Транспортные средства	3-84
Прочие основные средства	5-20

*2.2.7 Неамортизируемые объекты*

Не подлежат амортизации законсервированные объекты основных средств и объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно земельные участки и объекты природопользования.

*2.2.8 Вид оценки основных средств.*

Общество может не чаще одного раза в год переоценивать основные средства по текущей (восстановительной) стоимости.

**2.3 Расходы на НИОКР**

Расходы на НИОКР в Обществе - отсутствуют.

**2.4 Запасы**

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

*2.4.1 Способ оценки материалов по учетным ценам*

В течение месяца учет МПЗ ведется по учетной стоимости (стандартной цене), которая в конце месяца доводится через счета учета отклонений до фактической стоимости приобретения (изготовления) запасов. В качестве стандартной цены при приобретении материалов и товаров используется средняя фактическая стоимость приобретения МПЗ данной номенклатуры, сложившаяся по состоянию на конец ноября предыдущего отчетного года (среднепериодическая оценка за ноябрь). В случае существенного отклонения фактической стоимости от стандартной цены допускается изменение принятой стандартной цены на среднюю фактическую стоимость приобретения МПЗ, сложившуюся по данной номенклатуре по состоянию на конец последнего закрытого в учетной системе месяца.

*2.4.2 Способ учета транспортно - заготовительных расходов*

Транспортно-заготовительные расходы включаются в состав отклонений в стоимости материалов с распределением в конце месяца на счета учета материалов и товаров пропорционально количеству МПЗ, оставшихся на складе на конец месяца, в общем количестве МПЗ, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц. При расходовании

материалов за отчетный месяц списание осуществляется на счета учета затрат на производство, капитальные вложения и т.п. пропорционально количеству списанных МПЗ по соответствующему направлению, в общем количестве МПЗ, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц.

#### *2.4.3 Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии*

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

#### *2.4.4 Способ определения стоимости отходов*

Стоимость отходов определяется исходя из сложившихся цен на лом, утиль, ветошь по цене возможного использования.

#### *2.4.5 Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)*

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

### **2.5 Финансовые вложения**

Финансовые вложения учитываются у Общества с отнесением на счет 58 "Финансовые вложения" - при передаче активов в виде вклада в уставный (складочный) капитал (фонд) другой организации, паевой фонд. Проценты от займа на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

#### *Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений*

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

#### *Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость*

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

#### *Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость*

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

#### *Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода*

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится:

- по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость – по текущей рыночной стоимости;
- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений (для финансовых вложений, по которым расчетная стоимость ниже их балансовой стоимости).

## **2.6 Денежные средства и другие эквиваленты.**

Учет денежных средств учитывается Обществом в соответствии с ПБУ 23/2010 от 11.11.2010 г. «Отчет о движении денежных средств»

К текущим денежным потокам относятся:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, осуществления работ и оказания услуг;

- поступления арендных платежей, роялти, гонораров, комиссионных и иных аналогичных платежей;

- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;

- оплата труда работников организации (включая платежи в их пользу третьим лицам);

- платежи налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с инвестиционными или финансовыми денежными потоками);

- уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов

- поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков).

Учитываются на расчетных счетах, кассе, переводы в пути.

## **2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность**

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н.

**Резерв по просроченной задолженности** – Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при отсутствии оплаты свыше 180 дней в размере 100% от суммы задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой на основании решения инвентаризационной комиссии (по сроку исковой давности) или решения суда.

## **2.8 Займы и кредиты**

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате Обществом – по полученным займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Расходы по займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, и отражаются в составе прочих расходов. Расходы по кредитам и займам, относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов.

Расходы по банковским комиссиям и прочие дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, в сумме более 10 млн. руб., учитываются в составе расходов будущих периодов и включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия кредитного договора.

## **2.9 Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. №167н.

Общество признает оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков.

## **2.10 Отложенные налоги**

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства Обществом списаны в 2021 г. на счет 99 (Прибыль/Убытки).

## **2.11 Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. №32н.

Порядок признания выручки.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее 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; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива

- 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.

Доходами от обычных видов деятельности являются следующие поступления от:

- продажи товаров;
- выполнения работ;
- оказания услуг по посредническим договорам;
- предоставления имущества в аренду (лизинг, сублизинг).

Прочими доходами являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- проценты по выданным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- доходы по договорам цессии (уступке права требования);
- и иные поступления.

## **2.12 Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы**

### *2.12.1 Перечень расходов от обычных видов деятельности*

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов (МПЗ);
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) МПЗ для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи;
- расходы, возникающие в процессе продажи (перепродажи товаров) – коммерческие расходы, управленческие расходы и др;
- расходы по предоставлению имущества в аренду (лизинг, сублизинг);
- суммы налога на имущество, рассчитанные в соответствии с налоговым законодательством.

### *2.12.2 Перечень прочих расходов*

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

- проценты по полученным кредитам и займам в случаях, если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- расходы по договорам цессии (уступке права требования);
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- списание дебиторской задолженности;
- судебные расходы, включая государственную пошлину и издержки, связанные с рассмотрением дела судом;
- и другие прочие расходы.

### **2.13 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### **2.14 Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Операции со связанными сторонами отражаются в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

### **2.15 Информация по сегментам**

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

### **2.16 Информация о составлении Отчета о движении денежных средств (ОДДС)**

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату платежа.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более 90 дней.

В связи с отсутствием настроек по учету косвенного налога НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков/платежей поставщикам и подрядчикам в используемой учетной системе 1С версия 8.2 и возникающими рисками формирования недостоверной отчетности при применении расчетного метода определения суммы налога, а также руководствуясь принципом рациональности при ведении бухгалтерского учета, в ОДДС отражаются развернуто следующие денежные потоки (данный факт является отступлением от п.16 ПБУ 23/11):

- денежные потоки по косвенным налогам (включаются в состав поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщиками и платежей в бюджетную систему);
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг.

### 3 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

Изменения в Учетную политику в 2021 г. не вносились.

### 4 КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2021 году корректировки/исправления в учете, относящиеся к предыдущим периодам не вносились.

### 5 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

#### 5.1. Основные средства.

5.1.1 Нефункциональные объекты ОС и капитальных вложений, стр. 1190 ф.1.

Нефункциональные объекты основных средств, перспективы дальнейшего использования которых отсутствуют, переведены и числятся в составе строки баланса «Прочие оборотные активы».

#### 5.1.2 Объекты Основных средств, полученные по договорам аренды

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2020 (тыс. руб.)
Земельные участки	33 482	33 482

#### 5.1.3 Объекты Основных средств, переданные по договорам аренды.

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2020 (тыс. руб.)
Недвижимые ОС	5500	5893

#### 5.1.4. Перечень основных средств, сданных в аренду:

Наименование	Площадь кв. м.	Балансовая стоимость на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2020 (тыс. руб.)
Контора	244,8 кв.м.	855	914
Службное помещение	59,5 кв.м.	741	794

Проходная	65,8 кв.м.	268	287
Пристроенное здание теплого склада	272,4 кв.м	658	706
Пристроенное здание холодного склада	579,9 кв.м.	488	520
Гараж	187,8 кв.м.	2490	2672

Переданные основные средства (недвижимости) находятся в г. Абакан.

## 5.2 Запасы

5.2.1 Резервы под снижение стоимости МПЗ в 2021г. не начислялся. Запасы у Общества составляют 47 тыс.руб. строительные материалы - отсутствуют.

## 5.3 Прочие оборотные активы

5.3.1 Прочие оборотные активы, стр.1260 ф.1.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (тыс. руб.)		Дополнительная информация (если уместно)
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	
Прочие оборотные активы	528	706	В 2021г. начислен резерв в сумме 177 тыс. руб. на сч. 14

Перечень прочих оборотных активов сч. 41(товары):

Наименование	Остаточная стоимость (тыс. руб.)	Сумма резерва ( тыс. руб.) 2021г.	Сумма резерва ( тыс. руб.) 2020г.
1.Вывеска световая	8	0	0
2.Кабельная линия связи	228	20	26
3.Компьютер RAMEC GALE	10	1	1
4.Кран ККЭ-12,5	271	5	7
5.Мачта осветительная	74	8	11
6.Механизированные въездные ворота	10	1	1
7.МФУ HP LaserJet Pro 400 MFP M425 dn	15	1	2
8.МФУ HP LaserJet Pro M2727nf MFP	12	1	1
9.Ограждение	151	13	17
10.Подкрановые пути на базе Энергоснаба	891	68	91
11.Покрытие бетонное	763	59	79
12.Сейф Vaiderg ASK-67T	10	0	0
<b>ИТОГО :</b>	<b>2 443</b>	<b>177</b>	<b>236</b>

#### 5.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

5.4.1 Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

(тыс.руб.)

Наименование показателя.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Денежные средства – всего	11935	9968	9871
в том числе:			
денежные средства в рублях на счетах в банках	11935	9968	9871
Денежные эквиваленты - всего	-	-	-
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строки 4450, 4500 Отчета о движении денежных средств)</b>	<b>11935</b>	<b>9968</b>	<b>9871</b>

5.4.2 Расшифровка статей прочих поступлений и платежей отчета о движении денежных средств.

(тыс.руб.)

Счет б/учета	Наименование статьи	На 31 декабря 2021г.		На 31 декабря 2020г.	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
<b>Прочие поступления от текущей деятельности (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)</b>					
68,69	Расчеты по налогам, взносам	319	40	-	-
91.01	Услуги банка	490	60	390	100
<b>Итого строка 4119</b>		<b>809</b>	<b>100</b>	<b>3900</b>	<b>100</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)</b>					
68,69	Оплата налогов, сборов	90	19	453	82
71,76	Оплата прочих услуг	354	77	75	16
91.02	Услуги банка, прочие	18	4	10	2
<b>Итого строка 4129</b>		<b>462</b>	<b>100</b>	<b>538</b>	<b>100</b>

5.4.3 Информация о денежных счетах Общества в банках, недоступных для использования на 31.12.2021г.

Денежных средств недоступных для использования у Общества нет.

5.4.4. Неиспользованные кредитные линии на 31.12.2021

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет кредитные линии. В отчетном периоде кредитные линии отсутствуют.

#### 5.5 Финансовые вложения

На 31.12.2021 г. финансовые вложения представляют собой, как доля владения в ООО «КЖКИ» - 366 800 тыс. руб., которые в отчетности за 2021 год переведены из состава долгосрочных

финансовых вложений в краткосрочные, в связи с тем, что существует намерение реализовать данные акции в течение 2022 года.

#### 5.6 Государственная помощь

Государственной помощи в отчетном году не было.

#### 5.7 Отложенные налоги

	За 2021г	За 2020г
	Сумма	Сумма
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде и списанные на финансовый результат в текущем году.	5402	5496

#### 5.8 Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже.

##### 5.8.1 Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности

Виды выручки, составляющие 5% и более от общей суммы выручки, и относящиеся к ним расходы:

Вид выручки	За 2021 год		За 2020 год	
	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
<b>Выручка – всего</b> (стр.2110 ф.2)	<b>4628</b>	<b>100</b>	<b>4497</b>	<b>100</b>
в т.ч. от:				
Выручка от аренды	4628	100	4497	100
<b>Себестоимость продаж, всего</b> (стр.2120, 2120, 2220 ф.2)	<b>4295</b>	<b>100</b>	<b>4552</b>	<b>100</b>
в т.ч.:				
Аренда земли	321	7	498	11
Оплата труда	2346	55	2357	52
Страховые взносы	713	17	775	17
Прочие услуги	152	4	175	4
Резерв на отпуск	245	6	220	5
налоги	125	3	134	3
амортизация	393	8	393	8

#### 5.9 Прочие доходы и расходы

##### 5.9.1 Информация о структуре прочих доходов и расходов

Виды прочих доходов (расходов), составляющие 5 % и более от общей суммы прочих доходов (расходов):

Виды прочих доходов	За 2021 год	За 2020 год
---------------------	-------------	-------------

	Сумма (тыс.руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс.руб.)	Доля (%)
<b>Проценты к получению</b> (стр. 2320 ф2)	490	100	389	100
<b>Прочие доходы, всего</b> (стр.2340 ф.2)	-	-	-	-
в т. ч.:				
<b>Проценты к уплате</b>	27892	100	27968	100
<b>Прочие расходы, всего</b> (стр.2350 ф.2)	346	100	317	100
в т. ч.:			-	
Списание прос 3-ти	126	37	-	-
Услуги банка	18	5	-	-
Резерв на пр. об .активы	177	51	236	74
прочие	25	7	81	26

#### 5.9.2 Информация о курсовых разницеах.

Иностранная валюта у Общества отсутствует.

#### 5.10 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (п.27).

В отчетном периоде чрезвычайных обстоятельств не было.

#### 5.11 Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

В 2021 году дополнительной эмиссии акций не производилось.

По состоянию на 31.12.2021г. уставный капитал Общества полностью оплачен, составляет 19 046 983 руб. и состоит:

Тыс. руб.

Наименование	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года, тыс. руб. (стр. 2400 ОФР)	(27 415)	(27 951)
Средневзвешенное количество привилегированных акций, находящихся в обращении, шт.	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	38 093 966	38 093 966
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	(0,001)	(0,001)

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию

#### 5.12 Совместная деятельность

Совместной деятельности в отчетном году не было.

## 5.13 . Информация о связанных сторонах

### 5.13.1 Перечень связанных сторон<sup>1</sup>

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия а в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества, %
<b>Акционеры АО «ХСРК»</b>					
1	Натолверо Холдинг ЛТД (NATOLVERO HOLDING LTD)	Arch. Makariou III, 155 PROTEAS HOUSE 5 <sup>th</sup> floor, P.C. 3026, LIMASSOL, CYPRUS	С 16.03.2018г.	100%	100%
<b>Ключевой управленческий персонал</b>					
2	Сибиряков Сергей Павлович	Г. Красноярск	С 20.05.2020г.	-	-
3	Бойкова Татьяна Анатольевна	Г. Красноярск	С 01.11.2012г.		
<b>Зависимые Общества</b>					
3	ООО «КЖКИ»	Г. Красноярск, ул. Урицкого, 124 б	28.02.2019г.	32,4%	32,4%

Общество контролируется Натолверо Холдинг Лтд (Natolvero Holding Ltd), которое имеет право управлять любой сферой деятельности Общества, включая принятие любых решений в отношении сферы деятельности и управления Общества, а также назначение и утверждение исполнительных органов Общества. Никакое иное физическое или юридическое лицо не имеет возможности единолично контролировать Общество и не является конечной контролирующей стороной Общества.  
Генеральный директор Общества - Сибиряков Сергей Павлович.

5.13.2 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу за отчетный период

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	Сумма за 2021г.	Сумма за 2020г.
<b>Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты</b>		
Оплата труда за отчетный период	1584	1498
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	855	828
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	95	73
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		
Иные краткосрочные вознаграждения ( к юбилею)	-	29
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности)		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

5.13.3 Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2021- отсутствует

5.13.4 Информация о перешедшем займе дочернего общества.

Договор займа был оформлен между ООО «Сибирские электросети» и Эрглис Лимитед от 19 октября 2016г. на сумму 366 800 тыс. рублей. В связи с реорганизацией и правопреемством все обязанности по договору займа переходят АО «ХСРК», договор продлен до 30.06.2022г.

Сумма долга на 31.12.2021г. составляет:

-основной долг - 366 800 тыс. руб.

- сумма долга по начисленным процентам – 162 378 тыс. руб.

#### 5.14. Прекращаемая деятельность

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

Прекращаемой деятельности в 2021 году не было и не планируется, так как от полученных денежных средств за реализацию купленных ранее акций будет погашен основной долг займа от 19.10.2016г. и начисленных процентов.

#### 5.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

*Оценочные обязательства (стр. 1430, 1540 Бухгалтерского баланса)*

*Тыс. руб.*

Наименование группы	Сальдо на 31.12.2021г.	Сальдо на 31.12.2020г.	Отклонения
Резерв на предстоящую оплату отпусков	908	788	120

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года, ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

#### 5.16 События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н. Событий после отчетной даты у Общества нет.

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики Российской Федерации произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику Российской Федерации в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при

возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

#### 5.17 Прочая информация.

На протяжении 2021 года российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам значительно снизился. Кроме того, повышение Центральным банком России ставки рефинансирования привело к удорожанию заемных средств.

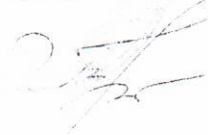
Общество реализует комплекс мероприятий, направленных на противодействие распространению вируса, как в части реорганизации производственных и вспомогательных процессов и обеспечения непрерывности деятельности Общества, так и в части дополнительных усилий по снижению заболеваемости сотрудников. Общество в 2021 году не приостанавливало свою деятельность и не предполагает, что распространение коронавирусной инфекции и ограничительные меры повлияют на производственную деятельность Общества в дальнейшем. Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии вируса COVID-19. В связи с пандемией коронавируса (COVID-19) руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей ситуации, влияние ее на текущую деятельность. По мнению руководства Общества, применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, содержанию и подавлению ее распространения, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Общества, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не отмечает существенного сокращения деятельности и не ожидает его в будущем.

Генеральный директор



С.П. Сибиряков

Главный бухгалтер



Т.А. Бойкова