



**Акционерное общество  
"Хабаровское предприятие "Электрооптторг"**

**Бухгалтерская отчетность за 2023 год  
и аудиторское заключение независимого аудитора**



## Содержание

<b>Аудиторское заключение независимого аудитора</b>	<b>3</b>
<b>Бухгалтерская отчетность</b>	
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года	6
Отчет о финансовых результатах за 2023 год	7
Отчет об изменении капитала за 2023 год	8
Отчет о движении денежных средств за 2023 год	9
Пояснения к бухгалтерской отчетности	10



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

**АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг» за 2023 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 15.12.2002 г.

**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 2023 г. зарегистрирован один филиал Обособленное подразделение АО "Хабаровское предприятие "Электрооптторг" в Московской области (на 31 декабря 2022 г. зарегистрирован 1 филиал, на 31 декабря 2021 г. зарегистрирован 1 филиал).

**Бенефициарный владелец Общества:**

Общество входит в группу компаний "МЕГАПОЛИС", материнской (контролирующей) компанией которой является АО "Торговая компания "МЕГАПОЛИС".

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;
- 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 2023 г. составила 14 человек (в 2022 г. – 14 человек).



## АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг» Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

### II. 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 SAP.

#### 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.

По состоянию на дату составления отчетности размер чистых активов был ниже величины уставного капитала Общества:

Показатель	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Чистые активы	1 836	1 115	(8 219)
Уставный капитал	4 570	4 750	4 570

В соответствии с Федеральным законом от 08.03.2022 №46-ФЗ (ред. От 28.12.2022) снижение стоимости чистых активов акционерного общества ниже размера его уставного капитала по окончании 2022 и 2023 не учитывается для целей применения п.4 и п.5 статьи 35 Федерального закона 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

#### 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;
- Дебиторской и кредиторской задолженности – ежеквартально.

#### 2. Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики

##### 2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства



## АО «Хабаровское предприятие «Электроопторг» Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

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 и инвестиционная недвижимость

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

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации и обесценения.

Общество не устанавливает лимит стоимости, ниже которой затраты на приобретение активов, классифицированных в качестве основных средств, признаются расходами периода, в котором они произведены. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется. Земельные участки не амортизируются.

Для основных средств ликвидационная стоимость признается равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия таких объектов не является существенной или не поддается надежной оценке в долгосрочном периоде.

Общество не устанавливает лимит стоимости, ниже которой затраты на приобретение активов, классифицированных в качестве основных средств, признаются расходами периода, в котором они произведены.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации объекта, в течение которого использование объекта будет приносить экономические выгоды Обществу, в совокупности с техническими условиями, рекомендациями организации-изготовителя.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

<b>Группа основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования (число лет)</b>
Здания и сооружения	7 - свыше 30
Машины и оборудование	3 - 20
Транспортные средства	5 - 7
Прочие ОС	2 - 25



## **АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг» Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

Элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

**Инвестиционной недвижимостью** признается недвижимость, а также прилегающие и примыкающие к ней объекты основных средств, без которых полноценное использование недвижимости не является возможным, находящиеся в распоряжении и (или) собственности Общества, и предназначенные для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста их стоимости, формируя отдельную группу основных средств. Инвестиционная недвижимость учитывается Обществом обособленно в составе строки бухгалтерского баланса «Основные средства».

Первоначальная оценка инвестиционной недвижимости определяется аналогично порядку оценки основных средств. Последующая оценка инвестиционной недвижимости производится по первоначальной стоимости объекта инвестиционной недвижимости. Амортизация инвестиционной недвижимости начисляется линейным способом.

При изменении способа использования объектов инвестиционной недвижимости на их использование для производства и (или) продажи продукции (товаров), для выполнения работ или оказания услуг или для своих управленческих нужд, Общество расклассифицирует эти объекты в соответствующие группы основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости.

**Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы**, которые в дальнейшем будут приняты к учету в качестве объектов основных средств или инвестиционной недвижимости, учитываются обособленно в составе строки бухгалтерского баланса «Основные средства».

Общество проверяет внеоборотные активы (основные средства, инвестиционную недвижимость и незавершенные капитальные вложения) на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: внеоборотные активы тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Убыток от обесценения признается в размере превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой стоимостью.

Возмещаемая стоимость представляет собой справедливую стоимость актива за вычетом затрат на выбытие или ценность его использования, в зависимости от того, какая из этих сумм выше.

### **Переход на ФСБУ 6/2020**

Общество выполнило первое применение ФСБУ 6/2020 с отчетности, начинающейся с 01.01.2022. При переходе к применению ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода, 01.01.2022 в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до 01.01.2022 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой за вычетом суммы накопленной амортизации и обесценения. Накопленная амортизация и обесценение рассчитаны в соответствии с ФСБУ 6/2020, исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

### **2.3. Бухгалтерский учет договоров аренды**

#### **Учет у арендодателя**



## **АО «Хабаровское предприятие «Электроопторг» Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

Договоры аренды, по которым Общество выступает в качестве арендодателя, относятся к договорам операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в составе строки «Выручка» отчета о финансовых результатах.

Поступления арендных платежей включаются в денежные потоки по текущей деятельности по строке «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» отчета о движении денежных средств.

### **Переход на ФСБУ 25/2018**

Общество выполнило первое применение ФСБУ 25/2018 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество не применяло ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с началом применения ФСБУ 25/2018.

Вместо ретроспективного пересчета Общество по каждому договору аренды одновременно признало на 31.12.2021 право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применялся настоящий стандарт, не пересчитывались.

Указанный подход предполагает, что стоимость права пользования активом принималась равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Обществу доступны заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

### **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;
- хозяйственные товары, тмц для управленческих нужд;
- расходные материалы для оргтехники.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением, под которое создается резерв.

Запасы, используемые для строительства основных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе незавершенного строительства по строке «Основные средства».

### **2.5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

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**



## **АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг» Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

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.

Общество относит к денежным эквивалентам депозиты до востребования. Краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, учитываются как финансовые вложения.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в Отчет о движении денежных средств по строке «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

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 продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг, в том числе по предоставлению имущества в аренду, услуг в рамках исполнения посреднических договоров, договоров оказания консультационных услуг за минусом НДС. Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявлении им расчетных документов в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

### **2.9. Порядок учета расходов**

К расходам по обычным видам деятельности относятся следующие: на коммунальные расходы; на оплату труда; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и переработке товаров; 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 **свернуто**.

### **2.10. Учет расчетов в иностранной валюте**



## **АО «Хабаровское предприятие «Электроопторг» Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется официальный курс соответствующей иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком России на дату совершения операции.

### **2.11. Отложенный налог на прибыль**

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

### **2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- На оплату неиспользованных отпусков;
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4 и 5 ПБУ 8/2010.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

### **2.13. 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.

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.

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

### **2.14. 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.

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



**АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

---

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. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде**

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.



**АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

**III. Раскрытие существенных показателей**

**1. Основные средства**

Основные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов включают:

(тыс. руб.)

	<b>31 декабря</b>		
	<b>2023 года</b>	<b>2022 года</b>	<b>2021 года</b>
Основные средства (вкл. инвестиционную недвижимость)	36829	37318	21021
Право пользования активом (Пояснение 2)	188	146	-
<b>Итого</b>	<b>37017</b>	<b>37464</b>	<b>21021</b>

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений и отраженных по строке баланса «Прочие внеоборотные активы», составляет на 31.12.2023 0,00 руб., на 31.12.2022 0,00 руб., на 31.12.2021 0,00 руб.

Дополнительная информация в отношении основных средств (включая инвестиционную недвижимость):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	<b>31 декабря</b>		
	<b>2023 года</b>	<b>2022 года</b>	<b>2021 года</b>
Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основных средств, находящихся в залоге	0	0	0
Основные средства, переданные в аренду	0	0	11605
Основные средства, полученные в аренду (за балансом)	0	0	679
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (переведенные на консервацию)	0	0	175
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	36517	37006	н/п
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	312	312	н/п
Убыток от выбытия основных средств (Пояснение 16)	51	99	н/п

Инвестиционная недвижимость Общества сдается за плату во временное пользование по договорам операционной аренды. Общество не предоставляет основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, за плату во временное пользование.

Общество провело анализ и тестирование на обесценение внеоборотных активов (основных средств, незавершенных капитальных вложений и инвестиционной недвижимости) по состоянию на 31.12.2023 года. Обесценения не выявлено.



**АО «Хабаровское предприятие «Электропортторг»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

**Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения, и их движения представлена следующим образом:**

	Основные средства						Итого
	Здания и сооружения	Земельные участки	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Инвестиционная недвижимость	
<b>Первоначальная стоимость:</b>							
<b>на 31 декабря 202 года</b>	62826	312	6480	620	789	-	71027
Эффект первого применения ФБСУ 6/2020			1420		83		1503
Переклассификация из доходных вложений в материальные ценности			(182)		(38)		(220)
Поступления			90			41138	
Выбытия							
Реклассификация		(35)					
<b>на 31 декабря 2022 года</b>	<b>21633</b>	<b>277</b>	<b>7808</b>	<b>620</b>	<b>834</b>	<b>41138</b>	<b>72310</b>
Поступления	10236	-	275	-	35	2	10548
Выбытия	(9366)	(2)	(85)	(84)	(1)	-	(9538)
Реклассификация	1183	-	-	-	-	(1183)	-
<b>на 31 декабря 2023 года</b>	<b>23686</b>	<b>275</b>	<b>7998</b>	<b>536</b>	<b>868</b>	<b>39957</b>	<b>73320</b>
<b>Накопленная амортизация и обесценение:</b>							
<b>на 31 декабря 2021 года</b>	(43380)	-	(5276)	(620)	(730)	-	(50006)
Эффект первого применения ФБСУ 6/2020	7554		890	161	159	7702	16466
Переклассификация из «Доходных вложений в материальные ценности»			(351)		(175)	(633)	(1573)
Начислено	(414)	-	90	-	31	-	121
Выбытия							
Обесценение							
Реклассификация	24002	-	13			(23989)	-
<b>на 31 декабря 2022 года</b>	<b>(12238)</b>	<b>-</b>	<b>(4660)</b>	<b>(459)</b>	<b>(715)</b>	<b>(16920)</b>	<b>(34992)</b>
Начислено	(334)	-	(553)	-	(56)	(632)	(1576)
Выбытия	-	-		76			76
Обесценение							
Реклассификация							
<b>на 31 декабря 2023 года</b>	<b>(12572)</b>	<b>-</b>	<b>(5213)</b>	<b>(383)</b>	<b>(771)</b>	<b>(17552)</b>	<b>(36492)</b>
<b>Балансовая стоимость:</b>							
<b>на 31 декабря 2021 года</b>	19446	312	1204	-	59	-	21021
<b>на 31 декабря 2022 года</b>	9395	277	3148	161	119	24218	37318
<b>на 31 декабря 2023 года</b>	11114	275	2785	153	97	22405	36829



**АО «Хабаровское предприятие «Электроопторг»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

**2. Аренда**

**Общество как арендодатель**

Общество сдает в аренду складские и офисные помещения, земельные участки и парковочные места в операционную аренду на срок от 11 месяцев до 5 лет.

Суммы, признанные в составе доходов в отношении договоров операционной аренды, представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
Доход от операционной аренды	<u>27296</u>	<u>24481</u>
в том числе, доход, относящийся к переменным арендным платежам	6186	4585

Распределение причитающихся Компании арендных платежей по договорам операционной аренды по срокам погашения представлено ниже:

	(тыс. руб.)	
	<b>31 декабря</b>	
	<u>2023 года</u>	<u>2022 года</u>
Будущие арендные платежи:		
Год 1	18042	19431
Год 2	6571	10407
Год 3	-	6457
Год 4	-	-
Год 5	-	-
Последующие годы	-	-
<b>Итого</b>	<u><b>24613</b></u>	<u><b>36295</b></u>

**3. Запасы**

Движение первоначальной стоимости по основным группам запасов:

	(тыс. руб.)
	<b>Сырье и материалы</b>
<b>Фактическая себестоимость</b>	
<b>Баланс на 31 декабря 2021 года</b>	<u><b>1019</b></u>
Поступления и затраты	1511
Списание на себестоимость продаж	(1824)
<b>Баланс на 31 декабря 2022 года</b>	<u><b>706</b></u>
Поступления и затраты	1491
Списание на себестоимость продаж	(1626)
<b>Баланс на 31 декабря 2023 года</b>	<u><b>571</b></u>

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 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 2023 г. 54 тыс. руб. (в 2022г. – 85 тыс. руб., в 2021 г. - 60 тыс. руб.).



**АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

**4. Дебиторская задолженность**

Категория дебиторской задолженности	(тыс. руб.)		
	2023 Года	31 декабря 2022 года	2021 Года
Расчеты с покупателями и заказчиками	3625	2757	2746
Авансы выданные	857	207	378
Прочая, в том числе:	185	344	290
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	153	197	144
Расчеты по налогам и сборам	30	16	15
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2	131	131
За минусом резерва	<u>(54)</u>	<u>(9)</u>	<u>(34)</u>
<b>Итого</b>	<b><u>4613</u></b>	<b><u>3299</u></b>	<b><u>3380</u></b>

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности:

Категория дебиторской задолженности	(тыс. руб.)						
	На 31 декабря 2021 года	Измене ние резерва	Исполь- зование резерва	На 31 декабря 2022 года	Измене ние резерва	Исполь- зование резерва	На 31 декабр я 2023 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	34	52	(77)	9	48	(3)	54
Авансы выданные							
Прочая							
<b>Итого</b>	<b><u>34</u></b>	<b><u>52</u></b>	<b><u>(77)</u></b>	<b><u>9</u></b>	<b><u>48</u></b>	<b><u>(3)</u></b>	<b><u>54</u></b>

**5. Денежные средства и их эквиваленты**

	(тыс. руб.)		
	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
Средства на расчетных счетах	4159	1559	2620
<b>Итого</b>	<b><u>4159</u></b>	<b><u>1559</u></b>	<b><u>2620</u></b>

У Общества отсутствуют на отчетную дату ограничения использования денежных средств.

**6. Капитал и резервы**

**Уставный капитал Общества**

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.		
		2023 года	2022 года	2021 года
Обыкновенные, полностью оплаченные	200	18723	18723	18723
Привилегированные	200	4129	4129	4129
<b>Итого</b>		<b><u>22852</u></b>	<b><u>22852</u></b>	<b><u>22852</u></b>



**АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

**Структура акционеров (участников)**

Акционер	% владения		
	2023 года	2022 года	2021 года
АО "ТК "МЕГАПОЛИС"	99,72	99,72	99,72
Прочие акционеры (участники)	0,28	0,28	0,28
<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

В 2023, 2022 и 2021 году Общество дивиденды не выплачивало.

**Добавочный капитал без переоценки**

Источник формирования капитала	31 декабря (тыс. руб.)		
	2023 года	2022 года	2021 года
Эмиссионный доход	14940	14940	14940
<b>Итого</b>	<b>14940</b>	<b>14940</b>	<b>14940</b>

Базовая прибыль на акцию на 31.12.23 составляет 0,04 тыс. руб., базовый убыток на акцию на 31.12.22 - 0,18 тыс. руб., на 31.12.21 - 0,08 тыс. руб. на акцию.

**7. Кредиты и займы**

	31 декабря (тыс. руб.)		
	2023 года	2022 года	2021 года
Займы (основной долг)	30043	30043	30043
Займы (проценты)	17296	15183	11693
<b>Итого заемные средства</b>	<b>47339</b>	<b>45226</b>	<b>41736</b>

Сроки погашения основных видов заемных средств:

Заемные средства	31 декабря (тыс. руб.)			
	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Займы	47339	-	-	47339
<b>Итого</b>	<b>47339</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47339</b>

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

	31 декабря (тыс. руб.)	
	2023 года	2022 года
Включены в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах	(2125)	(3490)
<b>Итого</b>	<b>(2125)</b>	<b>(3490)</b>

Свободный неиспользованный лимит заемных средств по кредитным линиям на 31 декабря 2023 г. составляет 0 руб. (на 31 декабря 2022 г. – 0 руб., на 31 декабря 2021 г. - 0 руб.).



**АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

**8. Кредиторская задолженность**

Категория кредиторской задолженности	тыс. руб.		
	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2182	1557	3453
Расчеты по авансам полученным	73	2	8
Расчеты по налогам и сборам	1228	1288	633
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	217
Задолженность перед внебюджетными фондами	475	759	207
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (прочая)	32	12	26
<b>Итого кредиторская задолженность (строка 1520)</b>	<b>3990</b>	<b>3618</b>	<b>4549</b>

**9. Оценочные обязательства**

Движение оценочных обязательств:

Вид оценочного обязательства	(тыс. руб.)						
	На 31 декабря 2023 года	Изменение резерва	Исполь- зование резерва	На 31 декабря 2022 года	Изменение резерва	Исполь- зование резерва	На 31 декабря 2021 года
На оплату неиспользованных отпусков	223	988	(986)	221	888	(918)	251
<b>Итого</b>	<b>223</b>	<b>988</b>	<b>(986)</b>	<b>221</b>	<b>888</b>	<b>(918)</b>	<b>251</b>

Анализ оценочных обязательств в зависимости от сроков погашения:

	(тыс. руб.)		
	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
Краткосрочные оценочные обязательства	223	221	251
<b>Итого</b>	<b>223</b>	<b>221</b>	<b>251</b>

**10. Выручка**

	(тыс. руб.)	
	2023 год	2022 год
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	27296	24481
Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования	1496	1431
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (Деятельность агента по использованию ЕЛС РЖД)	1023	1023
Хранение и складирование прочих грузов	2391	1817
Прочие услуги	174	126
<b>того</b>	<b>32380</b>	<b>28878</b>

**11. Себестоимость продаж**

	(тыс. руб.)	
	2023 год	2022 год
Материальные затраты	(1607)	(1823)
Амортизация	(749)	(803)
Расходы на оплату труда	(2024)	(2160)
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	(625)	(661)
Прочие затраты	(920)	(1294)
<b>Итого</b>	<b>(5925)</b>	<b>(6741)</b>



**АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

**Управленческие расходы**

	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
Амортизация	(989)	(770)
Расходы на оплату труда	(5938)	(5681)
Материальные затраты, включая:	(12968)	(11527)
- Коммунальные расходы	(6560)	(5078)
- Сырье и материалы	(2825)	(2490)
- Расходы на охрану	(3513)	(3250)
- Расходы на аренду	(70)	(71)
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	(1752)	(1725)
Прочие	(1582)	(1881)
<b>Итого</b>	<b>(23229)</b>	<b>(21584)</b>

**12. Прочие доходы и прочие расходы**

Наименование	2023 год		(тыс. руб.) 2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	27	-	12	(1136)
Доходы и расходы от продажи основных средств	108	(8)	17	(99)
Излишки/недостачи, выявленные при инвентаризации	12	-	-	-
Доходы и расходы от продажи иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, приобретенных не для продажи	12	(12)	-	-
Доходы и расходы от формирования резерва отпусков	12	-	28	-
Доходы по списанию и расходы по формированию резерва по сомнительным долгам	3	(48)	65	(42)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме % по кредитам)	-	(27)	-	(28)
Прочие	1	(262)	-	(42)
<b>Итого</b>	<b>175</b>	<b>(357)</b>	<b>122</b>	<b>(1347)</b>

**13. Налог на прибыль**

Наименование статьи/показателя	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>	<b>944</b>	<b>(4147)</b>
<b>Условный (расход)/ условный доход по налогу на прибыль по ставке 20%</b>	<b>(189)</b>	<b>829</b>
<b>Постоянные налоговые обязательства:</b>		
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	(34)	(6)
<b>Итого</b>	<b>(34)</b>	<b>(6)</b>
<b>Постоянные налоговые активы:</b>		
Доходы от участия в других организациях	-	7
Прочие доходы, не учитываемые для целей налогообложения	-	7
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>7</b>
<b>Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов</b>		
ОНА, начисленный на убытки	(112)	888



**АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

Наименование статьи/показателя	2023 год	(тыс. руб.)
		2022 год
Разница в основных средствах из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации		
Резерв под снижение стоимости запасов		
Начисленные расходы		
По прочим временным разницам	-	16
<b>Итого</b>	<b>(112)</b>	<b>904</b>
<b>(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств</b>		
Разница в основных средствах из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации	52	(58)
Несовпадение сроков признания выручки и себестоимости продаж		
По прочим временным разницам	(50)	(16)
<b>Итого</b>	<b>2</b>	<b>(74)</b>
<b>Итого налог на прибыль</b>	<b>(113)</b>	<b>0</b>

#### 14. Информация о связанных сторонах

##### Информация о составе членов исполнительных и контрольных органов Общества

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Общества Мелёхин Андрей Владимирович.

В состав ревизионной комиссии в 2023 году входило 3 человека.

Основным обществом, осуществляющим контроль, является АО «ТК «МЕГАПОЛИС» (99,72 % акций).

Связанными сторонами Общества, с которыми были операции в течение 2023-2022 гг., являются:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Категория связанной стороны	Процент участия связанной стороны в капитале Общества		Процент участия Общества в капитале связанной стороны	
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
<b>Основное общество</b>					
АО «ТК «МЕГАПОЛИС»	основное общество	99,72		-	-
<b>Прочие связанные стороны</b>					
ООО «МЕГАКОМ»	прочая связанная сторона	-	-		
АО «Совинтеравтосервис»	прочая связанная сторона	-	-		

В отчетном году Общество осуществляло операции со связанными сторонами:

Категория связанной стороны	В 2023 году	(тыс. руб.)
		В 2022 году
<b>Основное общество</b>		
Выручка	32	120
Услуги	719	690
Проценты к уплате по займам полученным	1878	3102
<b>Прочие связанные стороны</b>		
Выручка	18515	16498
Покупки	6	10
Услуги	196	75
Проценты к уплате по займам полученным	235	388



**АО «Хабаровское предприятие «Электроопторг»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

Остатки в расчетах со связанными сторонами:

Категория связанной стороны	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
(тыс. руб.)			
<b>Основное общество</b>			
Дебиторская задолженность	-	-	12
Кредиторская задолженность	165	136	106
Задолженность по займам полученным	37506	35628	32526
<b>Прочие связанные стороны</b>			
Дебиторская задолженность	1798	1895	1539
Кредиторская задолженность	40	0	0
Задолженность по займам полученным	9833	9598	9210

Движение денежных средств со связанными сторонами:

Категория связанной стороны	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
(тыс. руб.)			
<b>Основное общество</b>			
Поступления по текущим операциям	31	130	60
Платежи по текущим операциям	661	635	461
<b>Прочие связанные стороны</b>			
Поступления по текущим операциям	13686	13044	16036
Платежи по текущим операциям	169	954	472

**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.

	2023 год		2022 год	
	(тыс. руб.)			
<b>Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу</b>				
краткосрочные вознаграждения;		1974		1902
<b>Итого</b>		<b>1974</b>		<b>1902</b>

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачиваются.

**15. Условные обязательства и активы**

**Условные обязательства**

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом не выявлены условные обязательства.

**Условные активы**

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом не выявлены условные активы.



## 16. Риски хозяйственной деятельности

### **Налоговое законодательство**

Российское налоговое законодательство не дает четких указаний в определенных областях. Налоговые позиции Общества в таких областях могут подвергаться повышенному контролю в результате недавних изменений в административной и судебной практике; сумма возможных требований со стороны налоговых органов не может быть надежно оценена; тем не менее, данные требования могут иметь существенное влияние на финансовое положение и/или всю деятельность Общества. Текущая оценка налоговых обязательств Общества основана на самых последних заявлениях налоговых органов и текущем понимании руководством применимого законодательства.

### **Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, волатильности ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели, в конечном итоге, стабилизируются.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества подтверждает, что, исходя из своего текущего понимания ситуации, события и условия, указанные выше, не оказывают существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты, и не привели к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.



**АО «Хабаровское предприятие «Электрооптторг»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

**17. События после отчетной даты**

На момент подписания бухгалтерской отчетности не выявлено существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

**Генеральный директор**

**Мелёхин Андрей Владимирович**

ФИО

**Главный бухгалтер**

**Туркина Мария Викторовна**

ФИО

**27.03.2024**

