

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

Организация: АО "Хартманн-Рус"
Идентификационный номер налогоплательщика 4633010853
Вид экономической деятельности: производство гофрированного картона, бумажной и картонной тары
Единица измерения: тыс.руб.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло		начислено амортиза-ция	убыток от обесце-нения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальных активов всего:	5100	за 20 22 г. ¹	20	(0)	0	(12)	0	(8)	0	0	0	(0)
	5110	за 20 21 г. ²	20		0		(4)				20	(4)
	в том числе: Патент на промышленный образец	5101	за 20 22 г. ¹	20	(0)	0	(12)	0	(8)	0	0	(0)
	5111	за 20 21 г. ²	20		0		(4)				20	(4)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120	0	16	20
в том числе: Патент на промышленный образец	5121	0	16	20

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. 1	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 21 г. 2	0	0	(0)	(0)	0
В том числе:		за 20 22 г. 1	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 21 г. 2	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. 1	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 21 г. 2	0	0	(0)	(0)	0
И т.д.		за 20 21 г. 2	0	0	(0)	(0)	0
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. 1	0	0	(0)	(0)	0
	5190	за 20 21 г. 2	0	0	(0)	(0)	0
В том числе:		за 20 22 г. 1	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 21 г. 2	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. 1	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 21 г. 2	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. 2	0	0	(0)	(0)	0
И т.д.							

0710005 с. 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>22</u> г. ¹	566600	(220966)	105397	(16447)	14782	(52989)	0	0	655550	(259173)
			360527	(222779)	230317	(18156)	16621	(44624)	0	0	572687	(250783)
в том числе: Права пользования активами	5201	за 20 <u>22</u> г. ¹			804			184			804	(184)
			5211	за 20 <u>21</u> г. ²	97493	(12717)	0	(0)	0	(3361)	0	0
Здания	5211	за 20 <u>21</u> г. ²	44670	(2823)	52823	(0)	0	(9903)	0	0	97493	(12727)
			5203	за 20 <u>22</u> г. ¹	39516	6915	3301	0	0	2619	0	0
Сооружения	5213	за 20 <u>21</u> г. ²	31681	4823	8145	310	23	2366	0	0	39516	(7166)
			5203	за 20 <u>22</u> г. ¹	407430	(200170)	98427	(15957)	14684	(45700)	0	0
Машины и оборудование	5213	за 20 <u>21</u> г. ²	262350	(213513)	168075	(17136)	15888	(31704)	0	0	413288	(229329)
			5204	за 20 <u>22</u> г. ¹	2213	(1021)	2557	(490)	98	(918)	0	0
Офисное оборудование (Оргтехника)	5214	за 20 <u>21</u> г. ²	1967	(1014)	668	(264)	264	(571)	0	0	2371	(1321)
			5206	за 20 <u>22</u> г. ¹	780	(143)	308	()		(207)	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5216	за 20 <u>21</u> г. ²	691	(606)	606	(446)	446	(80)	0	0	851	(240)
			5207	за 20 <u>22</u> г. ¹	19168		0					19168
Земельные участки	5217	за 20 <u>21</u> г. ²	19168	0	0	0	0	0	0	0	19168	0
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>22</u> г. ¹		(0)		()	0	(0)	0	0	0	(0)
материальные ценности - всего	5230	за 20 <u>21</u> г. ²	0	(0)		()	0	(0)	0	0	0	(0)

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	105203	5374	(0)	(4568)	106009	
		за 20 21 г. ²	12640	244682	(0)	(152119)	105203	
в том числе:	5241	за 20 22 г. ¹	4568		(0)	(4568)	0	
		за 20 21 г. ²	12640	40449	(0)	(48521)	4568	
Созреления	5242	за 20 22 г. ¹					0	
		за 20 21 г. ²					0	
Земельные участки	5252	за 20 21 г. ²					0	
		за 20 22 г. ¹	99310	4811	()	()	104121	
Машины и оборудование	5252	за 20 21 г. ²		159372	(0)	(60062)	99310	
		за 20 22 г. ¹	5243	0	(0)	()	0	
Офисное оборудование	5253	за 20 21 г. ²	0		(0)	()	0	
		за 20 22 г. ¹	5244	1325	(0)	()	1888	
Здания	5254	за 20 21 г. ²	0	44861	(0)	(43536)	1325	
		за 20 22 г. ¹	5244	0	(0)	()	0	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5254	за 20 21 г. ²		0	(0)	()	0	
		за 20 22 г. ¹			(0)	()	0	

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 20 22 г. ¹	за 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	35540	12679
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0

2.4. Иное использование основных средств

0710005 с. 6

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	1 631
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	469	469	5 079
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически исползуемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	3 187	3 126
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5286	19 168	19 168	20 498

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года	накоплен	найд	поступи	перво-	накопленна	начисле	рыночная	перво-	накопленна
			перво-	накоплен	найд	поступи	начальна	накопленна	не	стоимости	начальна	накопленна
			стоимость	и-	и-	лю	стоимость	корректи-	ов	(убытков от	стоимость	и коррекци-
								ровка	обесценения)			ровка
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22	0	0	0	0	(0)		0		0	0
	5311	за 20 21	0	0	0	0	(0)		0		0	0
в том числе:	5302	за 20 22	0	0	0	0	(0)		0		0	0
<i>Долгосрочные вложения в долине</i>	5312	за 20 21	0	0	0	0	(0)		0		0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22	7680		100		(0)				7780	
	5315	за 20 21	6830		850		(0)				7680	
в том числе:												
<i>Предоставленные займы другим организациям</i>	5306	за 20 22	7680		100		()				7780	
	5316	за 20 21	6830		850		(0)				7680	0
<i>Депозиты</i>	5307	за 20 22	0		0		0				0	
	5317	за 20 21	0		0		(0)				0	
Финансовых вложений - всего	5300	за 20 22	7680		100		(0)		0		7780	0
итого	5310	за 20 21	6830		850		(0)		0		7680	0

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабрь 20 21	На 31 декабря 20 21	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в том числе:	5320	0	0	0
<i>(группы, виды)</i>				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - в том числе:	5325	0	0	0
<i>(группы, виды)</i>				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			себесто- имость	величи на резерва под снижен ие стоимо сти	поступлени я и затраты	себесто- имость с учетом управленческ их, коммерчес ких и прочих расходов	капитальные вложения	резерв под снижен ие стоимо сти	убыт ков от сни жен ни стои мости	оборот запасов между их группами (выдами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	Балансова я ст-ль
Запасы - всего	5400	за 20 22	56124		918137	(888144)	(1271)	6262	6801	0	84846	(539)	84307
	5420	за 20 21	66063		911328	(910595)	(10672)			0	56124	()	56124
В том числе:													
Сырье и материалы	5401	за 20 22	44521		471304	(3378)	(1117)	13	361	(451843)	59487	(348)	59139
	5421	за 20 21	44778		479341	(4039)	(10539)			(465020)	44521	()	44521
НДТ и затраты формирование себестоимости готовой	5402	за 20 22	2		356532	()	()			(356534)	0	()	0
	5422	за 20 21	21		322910	()	()			(322929)	2	()	2
Готовая продукция	5403	за 20 22	10788			(793652)	(154)	6249	6440	806596	23578	(191)	23387
	5423	за 20 21	21264			(798292)	(133)			787949	10788	()	10788
Говоры по невыпуска	5404	за 20 22	731		2206	(2937)	()			(0)	0	()	0
	5424	за 20 21	0		15440	(14709)	()			0	731	()	731
Прочие запасы и затраты	5405	за 20 22	82		88095	(88177)	()			(0)	0	()	0
	5425	за 20 21	0		93637	(93555)	()			0	82	()	82
Омерзевшая готовая продукция	5406	за 2022	0		0	(0)	()			1781	1781	()	1781
	5426	за 2021	0		0	(0)	()					()	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 22	20 21
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0
в том числе:			
(группа, вид)		0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0
в том числе:			
Готовая продукция (приложение 1 столбец 8)	5446	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма начисления) ⁸	причитающиеся по претензиям, штрафам и иным начислениям ⁸	на финансовый результат ⁸	восстановление резерва				списание за счет резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 21 г. ²		()			()	()	()		()	0	()
в том числе:	5501	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 21 г. ²		()			()	()	()		()	0	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	103180	(0)	24689	0	(36205)	(0)	0	91664	(0)	91664	(0)
	5530	за 20 21 г. ²	133316	(0)	53914	0	(84050)	(0)	0	103180	(0)	103180	(0)
расчеты с покупателями и заказчиками, б2	5511	за 20 22 г. ¹	93 847	(0)	14 202		(27 368)	()	2 103	80 681	(0)	80 681	(0)
	5531	за 20 21 г. ²	68 076	(0)	40 332		(14 561)	(0)		93 847	(0)	93 847	(0)
авансы выданные	5512	за 20 22 г. ¹	2 780	()	3 311		(4 533)	(1)		1 557	(0)	1 557	(0)
	5532	за 20 21 г. ²	33 198	()	2 659		(33 077)	()		2 780	()	2 780	()
прочие	5513	за 20 22 г. ¹	6 553	()	7 176		(4 304)	()		9 425	()	9 425	(0)
	5533	за 20 21 г. ²	32 042	(0)	10 923	0	(36 412)	()		6 553	(0)	6 553	(0)
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	103 180	(0)	24 689	0	(36 205)	(0)	0	91 664	(0)	91 664	(0)
	5520	за 20 21 г. ²	133 316	(0)	53 914	0	(84 050)	(0)	0	103 180	(0)	103 180	(0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

На 31 декабря

На 31 декабря

На 31 декабря

Наименование показателя	Код	20 22 г. ⁴		20 21 г. ²		20 20 г. ²	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	4967	4967	36118	36118
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	0	0	4242	4242	5380	5380
авансы выданные	5542	0	0	0	0	0	0
прочие	5543	0	0	725	725	30738	30738

0710005 с. 11

5.3. 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 сдвиге,	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁹		перевод из долговой краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 22 г. ¹	270000		0	(3000)	(0)	(0)	267 000
Всего	5571	за 20 21 г. ²	73743	270 000	0	(73 743)	(0)	(0)	270 000
	5553	за 20 22 г. ¹	270000		0	(3000)	(0)	(0)	267 000
в том числе:									
долгосрочный займ	5573	за 20 21 г. ²	73743	270 000	0	(73 743)	(0)	(0)	270 000
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 22 г. ¹	106 409	109 846	0	(106 409)	(0)	(0)	109 846
Всего	5580	за 20 21 г. ²	88 641	106 409	0	(88 641)	(0)	(0)	118 434
	5561	за 20 22 г. ¹	47 092	42 995	0	(47 092)	(0)	(0)	42 995
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 21 г. ²	50 120	47 092	0	(50 120)	(0)	(0)	47 092
	5562	за 20 22 г. ¹	7 467	8 793	0	(7 467)	(0)	(0)	8 793
задолженность перед персоналом	5582	за 20 21 г. ²	6 936	7 467	0	(6 936)	(0)	(0)	7 467
	5563	за 20 22 г. ¹	3 865	4 787	0	(3 865)	(0)	(0)	4 787
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5583	за 20 21 г. ²	3 516	3 865	0	(3 516)	(0)	(0)	3 865
	5564	за 20 22 г. ¹	34 291	37 062	0	(34 291)	(0)	(0)	37 062
задолженность по налогам и сборам	5584	за 20 21 г. ²	17 920	34 291	0	(17 920)	(0)	(0)	34 291
	5565	за 20 22 г. ¹	1 129	1 178	0	(1 129)	(0)	(0)	1 178
авансы полученные	5585	за 20 21 г. ²	3 298	1 129	0	(3 298)	(0)	(0)	1 129
	5566	за 20 22 г. ¹	12 025	14 500	0	(12 025)	(0)	(0)	14 500
проценты по займам	5586	за 20 21 г. ²	25	12 025	0	(25)	(0)	(0)	12 025
	5567	за 20 22 г. ¹	540	531	0	(540)	(0)	(0)	531
прочие	5587	за 20 21 г. ²	6 826	540	0	(6 826)	(0)	(0)	540
	5550	за 20 22 г. ¹	106 409	109 846	0	(106 409)	(0)	(0)	109 846
Итого	5570	за 20 21 г. ²	88 641	106 409	0	(88 641)	(0)	(0)	106 409

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²
Всего	5590			
в том числе:				
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5591	0	1130	11961

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	448 962	721 463
Расходы на оплату труда	5620	168 015	138 359
Отчисления на социальные нужды	5630	50 012	41 586
Амортизация	5640	52 940	36 457
Прочие затраты	5650	247 894	33 983
Итого по элементам	5660	967 823	971 848
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-13 756	-9 682
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5680		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5600	954 067	962 166
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	954 067	962 166

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14155	65 254	(74 932)	()	23 833
в том числе:						
По оплате отпусков	5701	14155	65 254	(74 932)	()	23 833

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	5355	17566
в том числе:				
поручительство, полученное организацией, залог имущества (таблица в пояснительной записке п 17)		0	0	5355
Выданные - всего (по залоговой стоимости) с учетом имущества, указанного в таблице 2.4, 3.2 и 4.2) Более подробно расшифровку см. в Приложении 1	5810	0	0	382 668
в том числе:				
поручительство, выданное организацией	5811	0		
залог имущества (расшифровка в приложении 1 итого по строке).	5812	0	0	382 668
залог имущественных прав	5813	0	0	0

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹		За 20 21 г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		20 _____ г. ¹	(_____)		
	5910		(_____)		
	5920	20 _____ г. ²	(_____)		
в том числе:			(_____)		
<i>поручительство, полученное организацией, залог имущества</i>					

Раздел 10

1 Сведения об организации

Акционерное общество «Хартманн-Рус» (далее «Общество») занимается производством литой тары, оптовой торговлей, внешнеэкономической деятельностью.

Общество зарегистрировано по адресу: Курская обл., г. Железногорск, Территория Промзона, Дитерб2

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 278 человека.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 288 человека.

Исполнительные и контрольные органы.

Состав совета директоров на 2022г:

№ пп	Ф.И.О. членов	Должности членов совета директоров
1	Морген Скваттард Франк	Председатель Совета директоров/Старший вице-президент по Европе Брёдрене Хартманн А/С
2	Флемминг Лоренц Стин	Финансовый директор Брёдрене Хартманн А/С
3	Кеннет Констагард Кристенсен	Директор группы корпоративных финансов Брёдрене Хартманн А/С
4	Томас Кеслер Хансен	Директор по финансам и бизнес-изменениям Брёдрене Хартманн А/С
5	Торбен Розенкранц-Тейл	Генеральный директор Брёдрене Хартманн А/С

Состав ревизионной комиссии :

№ пп	Ф.И.О.	Должности членов ревизионной комиссии
1	Локтионова	Начальник отдела финансового контроллинга и планирования производства АО «Хартманн-Рус»
2	Меркушина	Начальник финансово-бухгалтерской службы АО «Хартманн-Рус»
3	Александрова	Ведущий специалист по контроллингу АО «Хартманн-Рус»

Исполнительный орган.

Директор АО «Хартманн-Рус» - Шевченко В.А

Состав совета директоров на 2021г:

№ пп	Ф.И.О.	Должности членов совета директоров
1	Морген Скваттард	Председатель Совета директоров/Старший вице-президент по Европе Брёдрене Хартманн А/С

2	Фирминг Лоренс Стин	Финансовый директор Бредрене Хартманн А/С
3	Кеннет Констабл	Директор группы корпоративных финансов Бредрене Хартманн А/С
4	Томас Кеслер Хансен Торбен	Директор по финансам и бизнес-изменениям Бредрене Хартманн А/С
5	Розенкранц-	Генеральный директор Бредрене Хартманн А/С
Состав ревизионной комиссии :		
№ пп	Ф.И.О.	Должности членов ревизионной комиссии
1	Доктиконова С.В.	Начальник отдела финансового контроля и планирования производства АО «Хартманн-Рус»
2	Мерушина Д.И.	Начальник финансово-бухгалтерской службы АО «Хартманн-Рус»
3	Александрова В.С.	Ведущий специалист по контролю АО «Хартманн-Рус»

Исполнительный орган.

Директор АО «Хартманн-Рус» - Шевченко В.А

Уставный капитал

В 2022 г. по отношению к 2021г уставный капитал Общества не изменялся.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит:

Описание ценной бумаги	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость акции, руб.	Уставный капитал, тыс.руб.
Обыкновенные акции	3 300 000	1	3 300
Привилегированные акции	X	X	X
Всего:	3 300 000	1	3 300

2 Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Аудиторско-консалтинговая группа «Финаудитсервис»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «Финаудитсервис»;

Место нахождения: 127282, г. Москва, Студенческий проезд д.4/б-17

3 Информация о правилах, по которым сформирована бухгалтерская отчетность (ПБУ 4/99)

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется Финансово-бухгалтерской службой Общества

4 Информация об операциях в иностранной валюте

При учете курсовых разниц по требованиям (обязательствам) в валюте в 2022 году организация исходит из следующего:

на последнее число текущего месяца по требованиям (обязательствам) в валюте определяется курсовая разница в порядке, установленном положениями главы 25 НК РФ;

исчисленная отрицательная курсовая разница учитывается в составе внереализационных расходов на последнее число текущего месяца (подпункт 5 пункта 1 статьи 265 НК РФ, подпункт 6 пункта 7 статьи 272 НК РФ);

исчисленная положительная курсовая разница на последнее число текущего месяца не учитывается в составе внереализационных доходов. Рассчитанные в общем порядке, но не учтенные в доходах суммы положительной курсовой разницы суммируются до момента прекращения (исполнения) требований (обязательств);

при прекращении требований (обязательств) в валюте накопленная положительная курсовая разница, возникшая при их переоценке, учитывается в составе внереализационных доходов на дату прекращения (исполнения) требований (обязательств), выраженных в иностранной валюте

Наименование	Подлежащие в иностранной валюте	Отрицательные
Курсовые разницы, подлежащие оплате в рублях за 2022г.	44 395 951	17 204 270
Курсовые разницы, подлежащих оплате в рублях за 2021г.	8 429 096	5 557 869

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств в банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится:

- на дату совершения операции в иностранной валюте;

- на отчетную дату

1 Доллар США = 71,9778 рублей

1 ЕВРО = 75,6553 рублей

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2021г.:

1 Доллар США = 74,2926 рублей

1 ЕВРО = 84,0695 рублей

5 Информация о внеоборотных активах

Основные средства

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 (п. 51 ФСБУ 6/2020) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности альтернативным способом путем проведения одновременных корректировок в меж отчетный период на нераспределенную прибыль без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. (Приложение № Методика перехода на ФСБУ 6/2020

К объектам основных средств относятся активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», если их стоимость больше 40 000 руб.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты в соответствии с ФСБУ 6

Активы, стоимость которых за единицу не превышает 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом в течение всего срока их полезного использования. При определении срока полезного использования организация учитывает Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы:

на объекты, приобретенные до 01.01.02 г. по постановлению №1072 от 22.10.1990 г.

на объекты, приобретенные после 01.01.02 г. по классификатору основных средств, утвержденному Правительством РФ № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. (в новой редакции №640 от 07.07.2016года), (в новой редакции №1924 от 27.12.2019г)

По состоянию на 31.12.2021 года переоценка стоимости основных средств не осуществлялась, что указано в учечной политике. По состоянию на 31.12.2022 года переоценка стоимости основных средств не осуществлялась, что указано в учечной политике.

Нематериальные активы

Нематериальные активы на конец года списаны по приказу так как патент не используется и не поддерживается.

6 Информационно-производственных запасов

Поступление материалов в бухгалтерском учете производится отражается проводкой Дт-10 Кт-60, в связи с особенностями информационной системы. ИС Бухгалтерия 8.3Корп.

Отпуск материалов в производство и иное выбытие материалов и товаров производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Применение ФСБУ 5 2019

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 года. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта.

Организация принимает решения не применять стандарт ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п.2 ФСБУ). К таким запасам относятся: канцелярия, флаги, содержащие логотип предприятия, плакаты по технике безопасности, индивидуальные средства защиты, списываемые по статье "Охрана труда и техника безопасности COVID 19".

На предприятии на конец года 2021г отсутствуют признаки обеспечения запасов и они отражаются по фактической себестоимости.

На конец 2022г проведена работа по обеспечению запасов и создание резерва.

Резервы под снижение стоимости материалов

Наименование	стоимость на конец года
Этикетка "Боровское яйцо С2" Е10S	10 600,00
Этикетка "Боровское яйцо СО" Е10S	44 250,00
Этикетка "Желтое и белое СО Е10S"	20 150,00
Этикетка "Живина СО"Е10S	18 020,00
Этикетка "Простое СО"(Е10S)	38 860,00
Этикетка "Сейночка Боровская СО"Е10S	12 240,00
Этикетка "Сейночка Боровская С1 Е10S"	21 080,00
Этикетка "Сивявинское к завтраку СО"Е10S	10 890,00
Этикетка Сейночка Сеймовская С1	171 520,00
Итого	347 610,00

Резервы под снижение стоимости готовой продукции

Наименование	стоимость на конец года
Розничная упаковка ЕЗ310 с печатью	191 424,85
Итого	191 424,85

7

Информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

8 Информация о займах.

Организация на конец года имеет долгосрочные займы:

Наименование Займодавца	Дата выдачи	№ договора	Дата погашения	Сумма по договору, тыс.руб.	Остаток задолженности, тыс.руб.		Сумма процентов, причитающихся к оплате, тыс.руб.
					2021г.	2022г.	
Бродрене Хартманн ВРОДРЕНЕ HARTMANN	17.09.2021	Б/н от 17.09.2021	30.09.2026	20 000	20 000	20 000	254
					2021г.	2022г.	1854
Бродрене Хартманн ВРОДРЕНЕ HARTMANN	31.12.2020	Б/н от 31.12.2020	25.02.2024	250 000	250 000	247 000	11771
					2021г.	2022г.	12646

Задолженность по процентам займов отражается в составе стр 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса

9 Информация о доходах и расходах

Выручка от продажи продукции признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов, независимо в составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания, приемку, упаковку и отвечающие требованиям соответствующих стандартов.

Управленческие и коммерческие расходы

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", который ежемесячно списываются полностью на счет 90 "Продажи".

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 "Расходы на продажу", который ежемесячно списывается полностью на счет 90 "Продажи".

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на приобретение компьютерных программ, дополнительные расходы по оформлению лицензии, услуги по формированию операционной модели, консультационные услуги по проекту "Внедрение IT технологий"), отражены как расходы будущих периодов. Эти затраты списываются по назначению равномерно в сроки, согласно законодательства.

Расходы будущих периодов отражаются в Бухгалтерском балансе по следующим строкам:

Статья бухгалтерской отчетности	Комментарий	Сумма, тыс. руб.	
		2022г.	2021г.
Строка. 1190 «Прочие внеоборотные активы»	если срок погашения по активам превышает 12 месяцев (долгосрочные)	2 452	2 858
Строка. 1260 «Прочие оборотные активы»	если срок погашения активов не более 12 месяцев после отчетной даты	9 357	67

О составе прочих доходов и расходов.

В составе прочих доходов за 2021, 2022г. отражены следующие показатели:

№ п/п	Наименование доходов	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб. за 2022г.
		за 2021г.	

	Продажа (покупка) иностранной валюты	32 176	8 656
1	Проценты банка на остатки по счетам	3 118	10 278
2	Реализация прочего имущества	572	2
3	ТМЦ, оприходованные в результате хозяйственной деятельности	365	1 127
4	Резервы по сомнительным долгам		2 103
5	Слага имущества в аренду		27
6			

В составе прочих расходов за 2021, 2022 г. отражены следующие показатели:

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс.руб. за 2021г.	Сумма, тыс.руб. за 2022г.
	Продажа (покупка) иностранной валюты	32 277	7 579
1	Ликвидация основных средств	1 692	1 273
2	Прибыль (убыток) прошлых лет	1 310	-90
3	Расходы на услуги банков	1 040	805
4	Реализация прочего имущества	554	0
5	Страховые взносы на заработную плату руководителям и специалистам	294	1 156
6	Резервы по сомнительным долгам		2 103
7			

В состав расходов, не учитываемых в целях налогообложения за 2021, 2022г, включены следующие расходы:

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс.руб. за 2021г.	Сумма, тыс.руб. за 2022г.
	Расходы не учитываемых в целях налогообложения	7 745	9 254
1			

10 Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 г.
Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Код	Показатель		Сумма, руб.
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	187 857 743,00
	Б	Отложенный налоговый актив на начало периода периода по дебету счета 09 (расшифровка сч 09 по видам обязательства на 01.01.2022)	Сальдо на начало периода 8 970 261,74
	Основные средства		5 660 458,39
	Олеоочные обязательства и резервы		2 512 208,97

	Расходы будущих периодов	4 782 816,79
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77(расшифровка сч 77 по видам обязательства на 01.01.2022)	18 843 271,06
	Готовая продукция	374 769,35
	Внеоборотные активы	5 339,72
	Материалы	20 532,86
	Основные средства	18 378 149,18
	Оценочные обязательства и резервы	11 618,21
	Незавершенное производство	293,24
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода Сальдо на конец периода по дебету счета 09(расшифровка сч 09 по видам обязательства на 31.12.2022)	8 426 360,63
	Готовая продукция	38 284,97
	Материалы	195 938,07
	Архивные обязательства	155 243,10
	Основные средства	3 105 886,48
	Оценочные обязательства и резервы	4 766 532,65
	Расходы будущих периодов	164 475,36
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода Сальдо на конец периода по кредиту счета 77(расшифровка сч 77 по видам обязательства на 31.12.2022)	21 132 150,42
	Готовая продукция	478 236,91
	Основные средства	20 598 758,91
	Товары отгруженные	28 066,00
	Проценты по обязательствам	27 088,60

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-9 873 009,32
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-12 705 789,79
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-2 832 780,47
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-36 607 307,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-39 440 087,47
6	Условный расход по налогу -(А)*20%	37 571 548,60
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-77 011 636,07
8	Чистая прибыль, (А)+(5)	148 417 655,53
9	Прочее	5 746,42
10	Чистая прибыль, Строка 2400 (форма 2)	148 423 401,95

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2021г.

Единица измерения:

рубли (код по ОКЕИ 383)

Код	Показатель		Сумма руб
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		33 462 346,31
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09 (расшифровка сч 09 по видам обязательства на 01.01.2021)		9 660 135,03
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77(расшифровка сч 77 по видам обязательства на 01.01.2021)		7 025 185,70
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода Сальдо на конец периода по дебету счета 09(расшифровка сч 09 по видам обязательства на 31.12.2021)		9 699 393,04
	Основные средства		4 550 523,35
	Оценочные обязательства и резервы		2 842 562,64
	Незавершенное производство		161,66

	Расходы будущих периодов	2 306 145,39
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода Сальдо на конец периода по кредиту счета 77(расшифровка сч 77 по видам обязательства на 31.12.2021)	14 864 726,77
	Готовая продукция	374 769,34
	Материалы	20 532,86
	Основные средства	14 399 604,89
	Внеоборотные активы	5 339,72
	Оценочные обязательства и резервы	11 618,21
	Резервы сомнительных долгов	49 635,94
	Нематериальные активы	3 225,81
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	2 634 949,33
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-5 165 333,73
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-7 800 283,06
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.1(со знаком "минус")	-437 732,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-8 238 015,06
6	Условный расход по налогу -(А)*20%	-6 692 469,26
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-1 545 545,80
8	Чистая прибыль. (А)±(5)	25 224 331,25
9	Прочее	433 566,23
10	Чистая прибыль. Строка 2400 (форма 2)	24 790 765,02

11

Отчет о движении денежных средств

При заполнении строки 1250 Бухгалтерского баланса организация использует данные о дебетовом сальдо по счетам 50, 51, 52, 55. Для заполнения отчета о движении денежных средств согласно п. 23 ПБУ 23/2011 организация использует следующий подход:

- для отчисления денежных эквивалентов от других финансовых вложений: к высоколиквидным финансовым вложениям организация относит вексели банков РФ, банковские депозиты до востребования, сроком обращения не более 3 месяцев. Стоимостя финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" и показатель строки 1240 не формируется.

- для свернутого представления денежных потоков: в отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, и отражаются как денежные потоки от текущих операций в составе «Прочих поступлений» или «Прочих платежей».

- для пересчета в рубль величины денежных потоков в иностранной валюте: величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубль только по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, на дату осуществления или поступления платежа, без пересчета по среднему курсу при совершении большого числа однородных операций

Таблица: Увязка сумм, в отчете о движении денежных средств с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код строки отчетности	На 31.12.2021г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	165534	83469	67892
Денежные средства и денежные эквиваленты	4500	165534	83469	67892

В 2022 году Общество отразило в отчете о движении денежных средств следующие денежные потоки со связанными сторонами тыс.руб.:

Связанная сторона	Денежные потоки от текущих		Денежные потоки от		Денежные потоки от финансовых операций	
	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
ХОЛДИНГ-"ЭКОЛОГИЧНАЯ КОМПЛЕКСНАЯ УПАКОВКА" ООО		18	100			
Бродрене Хартманн ВРОДРЕНЕ НАРТМАНН	84665	11771		60235		3000

В отчетном 2021 году Общество отразило в отчете о движении денежных средств следующие денежные потоки со связанными сторонами тыс.руб.:

Связанная сторона	Денежные потоки от текущих		Денежные потоки от		Денежные потоки от финансовых операций	
	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
ХОЛДИНГ-"ЭКОЛОГИЧНАЯ КОМПЛЕКСНАЯ УПАКОВКА" ООО				850		
Бродрене Хартманн ВРОДРЕНЕ НАРТМАНН			87647		270000	

Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008) за 2022г

12

Исходя из содержания отношений между АО «Хартманн-Рус» и связанными сторонами согласно ПБУ 11/2008 г.4 юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние), связанными сторонами являются следующие лица: отчетность, или на деятельность которых, организация составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние, связанными сторонами являются следующие лица:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Хартманн Канада Инк.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Доминион Инк. (дочерняя компания Хартманн Канада Инк.)	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн д. О. о. Сербия	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн д. О. о. Дания	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Фрагс С.а.р.л.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн-Вентура Кфт	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Италия С.р.л.	контролируется одним и тем же юридическим лицом

Хартманн Май Лтд.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Папирна Амбалаза д.о. о.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Польска Сп. з о.о	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн ЮКЕЙ Лтд.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн ЮЭС Инк.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Варжавс Ой	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Фрэдрикунг АГ	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Мохан Петнер Молдингс Прайвет Лтд	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Мохан Фаббер Продактс Лтд.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Молларса Чили СПА (дочерняя компания Молларсао Аргентинное СА)	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Молларсао Аргентинное СА (дочерняя компания Продактс АС)	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Продактс АС	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Саново Гринпак Аргентина СРЛ (дочерняя компания Продактс АС)	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Саново Гринпак Эмбалаженс Ду Бразил Лтда (дочерняя компания Продактс АС)	контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО «ЭКУ-ХОЛДИНГ»	оказывают значительное влияние на организацию
Бредрене Хартманн АС	оказывают значительное влияние на организацию
Торнико Фул и Фул Технологджи Групп АС	оказывают значительное влияние на организацию
Торнико АС	оказывают значительное влияние на организацию
Торнико Холдинг АС	оказывают значительное влияние на организацию
Мортен Скватрад Франк	оказывают значительное влияние на организацию
Томас Кеслер Хансен	оказывают значительное влияние на организацию
Кеннет Констадл Кристенсен	оказывают значительное влияние на организацию
Кристанд Николаас Розенкранд-Тейл	оказывают значительное влияние на организацию
Флемминг Торенл Стин	оказывают значительное влияние на организацию
Торбен Розенкранд-Тейл	оказывают значительное влияние на организацию
Директор Шевченко В.А	оказывают значительное влияние на организацию
бенедиктинский владелец, соответствующий определению в ФЗ № 115-ФЗ Кристиан Николаас Розенкранд-Тейл	

Все расчеты по операциям со связанными сторонами производились в безналично-денежной форме

за 2021г

Исходя из содержания отношений между АО «Хартманн-Рус» и связанными сторонами согласно ПБУ 11/2008 п.4 «юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность составляющей бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние, связанными сторонами являются следующие лица: отчетность, или на деятельность которых, организация составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние», связанными сторонами являются следующие лица:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Хартманн Канада Инк.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Домингон Инк. (дочерняя компания Хартманн Канада Инк.)	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн д. о. о. Сербия	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн д. о. о. Дания	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Франс Са.р.л.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн-Вентрия Кфт	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Италвана С.р.л.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Май Лтд.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Папирна Амбалаза д.о. о.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Польска Сп. з о.о	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн ЮКЕЙ Лтд.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн ЮЭС Инк.	контролируется одним и тем же юридическим лицом

Хартманн Варкавс Ой					контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Фарлякунг АГ					контролируется одним и тем же юридическим лицом
Мохан Лейпер Молдингс Прайвет Лтд					контролируется одним и тем же юридическим лицом
Мохан Файбер Пролэктс Лтд					контролируется одним и тем же юридическим лицом
Моларса Чили СПА (дочерняя компания Молдеалдос Аргентинос СА)					контролируется одним и тем же юридическим лицом
Молдеалдос Аргентинос СА (дочерняя компания Пролэктс А/С)					контролируется одним и тем же юридическим лицом
Пролэктс А/С					контролируется одним и тем же юридическим лицом
Саново Гринтак Аргентина СРЛ (дочерняя компания Пролэктс А/С)					контролируется одним и тем же юридическим лицом
Саново Гринтак Эмбагагенс Ду Бразил Лтда (дочерняя компания Пролэктс А/С)					контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО «ЭЖУ-ХОЛДИНГ»					оказывают значительное влияние на организацию
Бродрене Хартманн А/С					оказывают значительное влияние на организацию
Торнико Фуд и Фуд Технологжи Групп А/С					оказывают значительное влияние на организацию
Торнико А/С					оказывают значительное влияние на организацию
Торнико Холдинг А/С					оказывают значительное влияние на организацию
Мортен Скоттард Франк					оказывают значительное влияние на организацию
Томас Кеслер Хансен					оказывают значительное влияние на организацию
Кеннет Констагд Кристенсен					оказывают значительное влияние на организацию
Кристиан Николае Розенкранц-Тейл					оказывают значительное влияние на организацию
Торбен Розенкранц-Тейл					оказывают значительное влияние на организацию
Директор Шевченко В.А					оказывают значительное влияние на организацию

бенефициарный владелец, соответствующий определению в ФЗ № 115-ФЗ Кристиан Николае Розенкранц-Тейл

Все расчеты по операциям со связанными сторонами производились в безналичной-денежной форме

Общество проводило следующие операции со связанными сторонами:

1. по приобретению товаров (работ, услуг) за 2021г					
Наименование связанных сторон	Сумма за период (без НДС), тыс. руб.	Задолженность (кредит) на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма за период (без НДС), тыс. руб.	Задолженность (кредит) на 31.12.2021, тыс. руб.	
Бродрене Хартманн ВРОДРЕНЕ НАРТМАНН	0	0	96 175	1 175	

Все расчеты по операциям со связанными сторонами производились в безналичной-денежной форме

2. по реализации товаров (работ, услуг) за 2021г					
Наименование связанных сторон	Сумма за период (без НДС), тыс. руб.	Задолженность (дебит) на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма за период (без НДС), тыс. руб.	Задолженность (дебит) на 31.12.2021, тыс. руб.	
ХОЛДИНГ "ЭКОЛОГИЧНАЯ КОМПЛЕКСНАЯ УПАКОВКА" ООО			12	0	

1. по приобретению товаров (работ, услуг) за 2022г

Наименование связанных сторон	Сумма за период	Задолженность (кредит) на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма за период	Задолженность (кредит) на 31.12.2022, тыс. руб.
Бродрене Хартманн ВРОДРЕНЕ НАРТМАНН	0	1 175	84 664	0

Все расчеты по операциям со связанными сторонами производились в безналичной-денежной форме

2. по реализации товаров (работ, услуг) за 2022г

Наименование связанных сторон	Сумма за период	Задолженность (дебит) на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма за период	Задолженность (дебит) на 31.12.2022, тыс. руб.
ХОЛДИНГ-"ЭКОЛОГИЧНАЯ КОМПЛЕКСНАЯ УПАКОВКА" ООО	0	0	24	6

3. по займам выданным за 2022 год

Наименование связанных сторон	Задолженность по процентам на 31.12.2022, тыс. руб.	Задолженность по займам на 31.12.2022, тыс. руб.
ХОЛДИНГ-"ЭКОЛОГИЧНАЯ КОМПЛЕКСНАЯ УПАКОВКА" ООО	1315	7780
ИТОГО	1315	7780

по займам выданным за 2021 год

Наименование связанных сторон	Задолженность по процентам	Задолженность по займам
ХОЛДИНГ-"ЭКОЛОГИЧНАЯ КОМПЛЕКСНАЯ УПАКОВКА" ООО	725	7680
ИТОГО	725	7680

по займам полученным за 2021 год

Наименование связанных сторон	Задолженность по процентам	Задолженность по займам
Бродрене Хартманн ВРОДРЕНЕ НАРТМАНН	12 025	270 000

по займам полученным за 2022 год

Наименование связанных сторон	Задолженность по процентам	Задолженность по займам
Бродрене Хартманн ВРОДРЕНЕ НАРТМАНН	14 500	267 000

13

Права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018
 В АО "Универсальный лизинг" взято в аренду помещение склада, договор заключен 01.01.2022г, ставка дисконтирования 14%

13.1 Наличие и движение прироста пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		поступило	выбыло	накопленная амортизация	На конец периода	
			первонач.ст-ть	накоп.амортиз				первонач.ст-ть	накоп.амор тиз
Права пользования активом	5200	2022	0	0	805	0	184	805	184
			5210	2021	0	0	0	0	0

13.2 Наличие и движение обязательств по аренде

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	поступило	выбыло	На конец года
			в рез.хоз.лет			
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего	5200 5210	2022 2021	230	95		135
По договору аренды №1 от 01.01.2022 г.	5200	2022	0	0	0	0
	5210	2021	230	95	0	135
			0	0	0	0

14 **Вознаграждения основного управленческого персонала.**

В течение года осуществлялись операции с членами совета директоров и исполнительным органом в соответствии с их трудовыми договорами. Сумма краткосрочных вознаграждений :

наименование	2022г	2021г	ед.измерений тыс.руб.
оплата труда	4118	3397	тыс.руб.
ЕСН	928	793	тыс.руб.
оплата отпуска	395	286	тыс.руб.
социальные выплаты	44	44	тыс.руб.

15 **Дивиденды**

Выплата дивидендов в 2022 году за 2021 год не производилась.

16 **Информация об оценочных значениях**

В 2021 г. в организации сформированы следующие резервы:

Наименование	Резерв на 31.12.2020г.	Использованы с резерва	Восстановлены не резерва	Начисление резерва	Резерв на 31.12.2021г.
Резерв на отпуска	12 012	21 627		20 234	13 405
Резерв по сомнительным долгам	0	0	0	0	0
Резерв по транспортным расходам				750	750

тыс. руб.

В 2022 г. в организации сформированы следующие резервы:

Наименование	Резерв на 31.12.2021г.	Использованы с резерва	Восстановлены не резерва	Начисление резерва	Резерв на 31.12.2022г.
Резерв по транспортным расходам	750	40 752		37 008	4 494
Резерв на отпуска	13 405	34 179		28 246	19 338

17 **Информация об условиях обязательств**

Значимые судебные процессы по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют

Значимые судебные процессы по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют

18 **Обеспечения полученные**

Общество получило в обеспечение (в залог) числящейся дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. следующее имущество в тыс.руб:

Вид имущества	№ и дата договора	Договорная стоимость имущества	Наименование клиента
жилой дом, земельный участок	№3-16/Л от 18.01.2016г.	7 530	Верное ООО
Итого:		7 530	

Обеспечений полученных на 2022г нет

19 **События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности**

Существенные события которые могли бы повлиять на изменения финансового результата после отчетной даты отсутствуют

20 **Информация по отчетным сегментам**

По видам деятельности: показатели	Ед. изм.	Отчет 2022г.	Отчет 2021 г.
Объем реализации основной продукции	Тыс. руб.	1 125 393	1 014 004
Объем реализации продукции для перепродажи		4 537	0
Производство продукции в натуральном выражении, в т.ч.	Тыс. руб.	260 723	
Стандартная упаковка	Тыс. шт.	77 380	297 581
Розничная упаковка	Тыс. шт.	183 363	105 407
	Тыс. шт.		192 174

По структуре выручки:

Показатели	Сумма, тыс.руб. 2022г.	Сумма, тыс.руб. 2021г.
Выручка от продажи продукции	1 129 930	1 014 004
Итого сумма выручки:	1 129 930	1 014 004

По географическим рынкам сбыта:

Сумма реализации, тыс. руб.

Регион	Сумма реализации, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Ленинградская область	261 248	260 144
Кемеровская область	1 866	0
Самарская обл.	21 345	41 375
Смоленская обл.	126 172	219 515
Новгородская обл.	0	5
Липецкая обл.	26 007	6 361
Ярославская область	26 289	38 389
Москва	372 114	275 744
Мордовия республика	100 930	84 709
Курская обл.	53 982	53 941
Владимирская обл.	2 369	2 718
Орловская обл.	27	150
Нижегородская обл.	9 170	0
Саратовская обл.	32 150	24 015
Пермский край	26 571	24 582
Волгоградская обл.	13 360	6 356
Вологодская обл.	2 038	1 122
Пензенская обл.	3 753	6 250
Ростовская обл.	16 454	6
Воронежская область	11 243	28 620
Белгородская обл.	23 727	11 540
Тульская обл.	6 587	5 479
Томская обл.	3 595	60 456
Калининградская область	14 489	11 747
Краснодарский кр.	38 677	557
Ульяновская обл.	4 110	4 726
Кировская обл.	55 284	29 863
Башкортостан	35 296	24 972
Брянская обл.	3 074	3 384
Итого:	1 291 927	1 226 726

Экспорт

Регион	Сумма реализации, тыс. руб.	
	2022г.	2021
Кавказстан	0	3 218
Беларусь	31 568	28 473
Польша	9 764	108 500
Таджикистан	11 478	3 901
Армения	0	1 196
Украина	0	0

ЭСТОНИЯ	750	7 194
---------	-----	-------

21 Существенных ошибок прошлых лет не выявлено

22 Информация об изменении данных на 31 декабря 2021 г., в формах отчетности:

Форма отчетности	№ строки	Наименование строк/графы	Числовое значение, тыс.руб		Обоснование
			Отчетность 2021 г. Ставо на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г. Было	
Бухгалтерский баланс	1150	Основные средства	450 838	427 540	Изменения в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 (п. 51 ФСБУ 6/2020) Отражены в отчетности единовременные корректировки показателей в соответствии с новыми ФСБУ на начало года, когда начали применять новый стандарт (письмо Минфина от 28.12.2022 № 07-01-09/128824)
Бухгалтерский баланс	11501	Основные средства в организации	345 635	322 337	
Бухгалтерский баланс	1180	Отложенные налоговые активы	8 970	9 699	
Бухгалтерский баланс	1100	Итого по разделу I	462 682	440 113	
Бухгалтерский баланс	1210	Запасы	56 124	55 883	
Бухгалтерский баланс	1200	Итого по разделу II	250 531	250 291	
Бухгалтерский баланс	1600	Баланс	713 213	690 404	
Бухгалтерский баланс	1370	Нераспределенная прибыль	300 341	281 510	
Бухгалтерский баланс	1300	Итого по разделу III	303 806	284 975	
Бухгалтерский баланс	1420	Отложенные налоговые обязательства	18 843	14 865	
Бухгалтерский баланс	1400	Итого по разделу IV	288 843	284 865	
Отчет об изменении капитала	3200	Величина капитала на 31 декабря 2021 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	300341	281510	

Отчет об изменениях капитала	3200	Величина капитала на 31 декабря 2021 (графа Итого)	303806	284975	
Отчет об изменениях капитала	3600	Часть активы на 31.12.2021	303806	284975	

23 Информации о деятельности в условиях короновирусной инфекции и санкций со стороны США, Евросоюза и некоторых других стран

Пандемия коронавируса (COVID -19), вспышка которого произошла в 1-м квартале 2020 года, предполагает различные меры по его предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение встреч и собраний, карантин и изоляцию. Все это оказывает влияние на бизнес-процессы Общества.

Общество расширяет выше названные обстоятельства в качестве не корректирующего события, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Руководство продолжает следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры по снижению возможных негативных последствий. Руководство продолжает следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры по снижению возможных

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступности финансовых ресурсов.

В феврале 2022 года, после призыва самопровозглашенных Донецкой и Луганской республик Российской Федерации, были введены дополнительные санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. Возрастает риск дальнейшей эскалации военного конфликта, что может привести к еще более масштабному введению санкций. Это может иметь серьезные негативные последствия для экономики России. Эти события привели к обесценению российского рубля, повлечению волатильности финансовых рынков и значительному повышению уровня экономической неопределенности в российской деловой среде.

Введенные санкции, могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов или других негативных последствий для Общества. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития ситуации и возможных политико-экономических последствий и отражает точку зрения руководства на то, какие влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

По мнению руководства, указанные условия деятельности не создают угрозу непрерывности деятельности Общества. Обществом в целях минимизации уровня политико-экономических рисков реализуются комплекс мер, направленных на:

Сокращение затрат;

Повышение эффективности использования ресурсов;

Поиск источников привлечения дополнительных средств финансирования.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переопенки в Графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" имеют соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, наступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель _____ Давченко В.А.
(подпись) (подпись)
Шифровка подписи

№22 "МВНТБ" 2023

