

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО "ХАЙДЖЕНИК"

за 2022 г.
(тыс. руб.)

АО "ХАЙДЖЕНИК"
(наименование организации)
Подготовлено
Дата 02.03.2023

Подпись Генеральный директор

Содержание

1	РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО "ХАЙДЖЕНИК"	3
1.1	Основные сведения об организации (ПБУ 4/99)	3
1.2	Основные виды деятельности организации (ПБУ 4/99)	4
1.3	Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации	6
1.4	Состав органов управления организации (ПБУ 4/99)	6
1.5	Сведения об обособленных подразделениях организации	6
1.6	Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях(ПБУ 11/2008)	6
1.7	Принцип допущения непрерывности	8
2	РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	8
2.1	Применение законодательства по бухгалтерскому учету (ПБУ 1/2008, 4/99)	8
3	РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО "ХАЙДЖЕНИК" И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	9
3.1	Нематериальные активы	9
3.2	Основные средства (ПБУ 6/01, ПБУ 1/2008)	9
3.3	Финансовые вложения (ПБУ 19/02)	12
3.4	Запасы (ПБУ 5/01)	13
	Запасы в залоге	13
3.5	Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию(ПБУ 15/2008)	13
3.5.1	Описание оценочных обязательств	14
3.5.2	Оценочный резерв предстоящих расходов (ПБУ 8/2010)	14
3.6	Финансовые результаты (ПБУ 9/99, 10/99)	15
3.6.1	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	15
3.6.2	Порядок отражения прочих доходов и расходов	18
3.7	Налог на прибыль (ПБУ 18/02)	19
3.7.1	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации	19
4	РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО "ХАЙДЖЕНИК"	20
4.1	Последствия событий после отчетной даты (ПБУ 7/98)	20
4.2	Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	20
4.3	Подходы к формированию Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	20
4.4	Прочая существенная информация	20
4.5	Базовая прибыль на акцию	20
4.6	Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные	20
4.7	События после отчетной даты	21

1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО "ХАЙДЖЕНИК"**1.1 Основные сведения об организации (ПБУ 4/99)**

Полное наименование организации: Акционерное общество "Хайдженик" (переименовано из АО "МОСМЕК БАЗА" в июле 2018 года)

Сокращенное наименование организации: АО "Хайдженик"

ИНН/КПП организации: 5003023478 \ 500301001 _____

Дата создания (государственной регистрации): 21.10.1998 _____

Юридический адрес организации: 42703, Московская обл, Ленинский р-н, Видное г, Белокаменное ш, владение № 18

Генеральный директор АО "ХАЙДЖЕНИК":

- до 01.10.2019 – Молчанов Виктор Викторович;

- с 01.10.2019 - Срапионов Михаил Леонович.

Главный бухгалтер АО «Хайдженик»:

- до 01.10.2019 – Шашкова Татьяна Михайловна;

- с 01.10.2019 по 07.10.2020 - Кириллина Елена Рудольфовна;

- с 08.10.2020 – Нестерова Маргарита Владимировна;

- с 29.06.2021 - Кириллина Елена Рудольфовна;

Организация применяет общий режим налогообложения

Среднегодовая численность работников АО «Хайдженик» составила:

- 181 чел. за 2020 год, численность работающих на 31 декабря 2020 г. - 282 чел

- 227 чел. за 2021 год, численность работающих на 31 декабря 2021 г. - 282 чел

- 231 чел. за 2022 год, численность работающих на 31 декабря 2022 г. - 255 чел

Высшим органом управления АО "ХАЙДЖЕНИК" является Общее собрание акционеров.

Акционерами АО "ХАЙДЖЕНИК" являются физические лица резиденты РФ в количестве 5 человек.

Уставный капитал на 31.12.2021 г. состоит из 559 228 обыкновенных именных акций номиналом 1000 рублей на общую сумму 559 228 тыс. руб. При этом необходимо учитывать, что данный размер уставного капитала сформировался следующим образом:

- на 01.01.2019 г. размер уставного капитала составлял 76 254 тыс. руб. (76 254 обыкновенные именные акции номиналом 1000 рублей),
- 27.10.2019 г. был зарегистрирован дополнительный выпуск ценных бумаг (эмиссия) в количестве 482 974 штук номиналом 1000 рублей,
- таким образом на 31.12.2019 г. размер уставного капитала составил 559 228 тыс. руб. Увеличение уставного капитала зарегистрировано 05.04.2021 года.

Начиная с сентября 2019 г.» и до сентября 2020 г. пакет акций АО «Хайдженик» был приобретен ООО «Хайджин Кинетикс Продактс» в размере 100 % по цене 2000 рублей за 1 акцию. В результате чего был сформирован добавочный капитал в размере 511 873 тыс. руб. На 05.04.2021 г. добавочный капитал составил 566 238 тыс.рублей.

За период с сентября 2019 по сентябрь 2020 года ООО «Хайджин Кинетикс Продактс» оплатил акции в полном объеме. Общая цена приобретения вышеуказанного пакета акций в соответствии с условиями договоров - составила 965 948 тыс. руб.

20 ноября 2020 года были подписаны договоры купли-продажи вышеуказанного пакета акций между ООО «Хайджин Кинетикс Продактс» и физическими лицами в размере 100%.

По состоянию на 31.12.2021 г. акции АО «Хайдженик» принадлежат следующим физическим лицам (в соответствии с Отчетом из реестра владельцев ценных бумаг и распределении Уставного капитала АО «Хайдженик»:

Акционеры	Доля в УК	Количество акций до даты регистрации выпуска ценных бумаг, шт.	Количество акций на дату регистрации выпуска ценных бумаг, шт..
Гроссман Дмитрий Феликсович	4,90%	3 737	27 402
Дутчак Валерий Корнельевич	21,56%	16 440	120 570
Орлов Дмитрий Григорьевич	56,84%	43 343	317 865
Срапионов Михаил Левонович	2,00%	1 525	11 185
Фаттахов Марат Фердинандович	14,70%	11 209	82 206
Итого	100,00%	76 254	559 228

1.2 Основные виды деятельности организации (ПБУ 4/99)

Основным видом деятельности АО "ХАЙДЖЕНИК" является:

- 17.22 «Производство бумажных изделий хозяйственно-бытового и санитарно-гигиенического назначения».

Основу ассортимента реализуемой продукции составляют женские гигиенические прокладки, до 57,6% - в 2022 году, и до 55,46% - в 2021 году. Следует отметить значительный рост продаж по сравнению с 2021 годом продвигаемого нового направления – урологические прокладки с 2,98% в 2021 году до 5,39% в 2022 году. Кроме того, АО «Хайдженик» ввело в 2021 году новое направление – интимную продукцию (мыла, муссы, гели), выручка по которому медленно, но растет: с 0,04% в 2021 г. до 0,09% в 2022 году.

Динамика продаж (без НДС) за анализируемый период по номенклатурным группам составила:

Номенклатурные группы	2 021	Доля в общей выручке	2 022	Доля в общей выручке
Готовая продукция	3 090 917	76,01%	4 577 720	72,50%
ПЕЛЕНКИ	815 118	20,05%	925 038	14,65%
ПЕЛЕНКИ ДЕТСКИЕ	1 711	0,04%	3 008	0,05%
ПЕЛЕНКИ ДЛЯ ЖИВОТНЫХ	31 771	0,78%	12 702	0,20%
ПРОКЛАДКИ ЕЖЕДНЕВНЫЕ	1 295 641	31,86%	2 049 991	32,47%
Прокладки ежедневные LARGE	4 054	0,10%		0,00%
ПРОКЛАДКИ НА КРИТИЧЕСКИЕ ДНИ	942 622	23,18%	1 586 980	25,13%
Товар	836 616	20,57%	1 361 255	21,56%
POS продукция	8	0,00%		0,00%
POS товары	388	0,01%		0,00%
БУМАЖНАЯ ПРОДУКЦИЯ	8 366	0,21%	6 562	0,10%
ВАТНАЯ ПРОДУКЦИЯ	414 585	10,20%	391 615	6,20%
ВЛАЖНАЯ ПРОДУКЦИЯ	67 394	1,66%	65 462	1,04%
ИНТИМНАЯ ПРОДУКЦИЯ	1 561	0,04%	5 632	0,09%
НАБОРЫ	4 566	0,11%	97	0,00%
ПОДГУЗНИКИ ДЛЯ ВЗРОСЛЫХ	92 681	2,28%	170 795	2,70%
ПРОКЛАДКИ УРОЛОГИЧЕСКИЕ	121 053	2,98%	340 336	5,39%
ТАМПОНЫ	126 013	3,10%	380 757	6,03%
СЫРЬЕ	56 854	1,40%	286 297	4,53%
ADL		0,00%	30	0,00%
Аирлейд	904	0,02%	15 941	0,25%
АТВ	154	0,00%	6 484	0,10%
Бумага силикон	1 722	0,04%	22 189	0,35%

АО «ХАЙДЖЕНИК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

ГИБКАЯ УПАКОВКА (пакеты)	7	0,00%	3 379	0,05%
Гофрокороб	1 227	0,03%	5 733	0,09%
КАРТОННАЯ УПАКОВКА (к/к)		0,00%	14 377	0,23%
Клей	11 335	0,28%	62 689	0,99%
Ламинат		0,00%	1 469	0,02%
Многооборотные тары (поддоны, картон)	140	0,00%	642	0,01%
Неткан.материал	6 626	0,16%	24 225	0,38%
Отходы	3 216	0,08%	4 833	0,08%
Пленка для инд. пакетов	4 373	0,11%	7 463	0,12%
ПЭ	10 145	0,25%	39 717	0,63%
Стикеры, этикетки, наклейки	3	0,00%	73	0,00%
Фингерлифт	434	0,01%	820	0,01%
Химия (абсорбенты, отдушки, краски)	5	0,00%	17 473	0,28%
Целлюлоза	16 562	0,41%	58 759	0,93%
Услуги	81 956	2,02%	89 172	1,41%
Аренда	81 249	2,00%	88 875	1,41%
Аренда оборудования	61 840	1,52%	65 557	1,04%
Аренда площадей	19 409	0,48%	23 310	0,37%
Эксплуатация водопроводных сетей		0,00%	8	0,00%
ДОСТАВКА ПОКУПАТЕЛЮ	59	0,00%	60	0,00%
Лицензионное вознаграждение		0,00%	37	0,00%
Оказание услуг по договору поручения	648	0,02%	200	0,00%
Итого	4 066 343	100%	6 314 444	100%

С 01.10.2019 АО «Хайдженик» начало производственную деятельность путем размещения заказов на производство из давальческого сырья на производственной площадке АО «Олтекс С.А.».

Реализацию произведенной продукции и приобретенных товаров АО «Хайдженик» осуществляет, в том числе, через ООО «Хайджин Кинетикс Продактс» по договору комиссии АД1-2019 от 20.09.2019.

АО «Хайдженик» осуществляет свою деятельность на рынке товаров народного потребления, производит и реализует товары массового спроса на экспорт и в различные регионы Российской Федерации, осуществляя продажи с помощью агента ООО «Хайджин Кинетикс Продактс», который являлся держателем договоров продажи с крупнейшими сетевыми ритейлерами России, Казахстана, Беларуси и др. стран, а также владел емким портфелем договоров с дистрибьюторами по всем регионам России.

В течение 2021-2022 годов АО «Хайдженик» предпринимало усилия по заключению «прямых» договоров продаж с покупателями, и на конец 2021 года снизило обороты по агентскому договору с ООО «Хайджин Кинетикс Продактс» на 42,88%, за 2022 год еще на 2%.

При этом продажи сетевым ритейлерам выросли:

Сравнение продаж по контрагентам за Январь 2021 г. - Декабрь 2022 г. (тыс.)

Отбор: Контрагент В группе "Сети"

Контрагент	2021 год		2022 год		
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Изм., %
ТАНДЕР АО			9 874	977 545	100 %
АГРОТОРГ ООО	3 438	181 634	5 495	475 185	162 %
ТОРГОВЫЙ ДОМ ПЕРЕКРЕСТОК АО	1 671	112 334	2 410	246 691	120 %
ЛЕНТА	1 824	102 284	2 053	182 084	78 %

АО «ХАЙДЖЕНИК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

СЛАДКАЯ ЖИЗНЬ Н.Н. ООО	840	49 806	1 246	129 541	160 %
КОПЕЙКА-МОСКВА ООО	442	22 986	772	67 266	193 %
ГИПЕРГЛОБУС ООО	469	25 965	472	49 628	91 %
АГРОАСПЕКТ ООО	461	25 626	515	48 031	87 %
О`КЕЙ ООО			343	39 372	100 %
МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ ООО	257	18 472	65	5 266	71 %
ЗЕЛЬГРОС ООО			91	11 523	100 %
Итого	9 402	539 108	23 336	2 232 133	314 %

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации

(п. 9 ст. 13 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 6 ст. 33, ст. 34 Закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», подп. 11 п. 1 ст. 48, п. 4 ст. 88 Закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»)

Бухгалтерская отчетность АО "ХАЙДЖЕНИК" за 2021 г. утверждена протоколом № 1/22 от 14.04.22года. За 2021 года чистая прибыль составила 23 591 тыс.руб., накопленная прибыль по состоянию на 31 декабря – 134 327 тыс.руб.

В связи с переходом на учет по новым правилам (ФСБУ 06) прибыль увеличилась за счет восстановленной амортизации на 1 124 тыс.руб. и составила на конец 2021 года 135 451 тыс.рублей.

Бухгалтерская отчетность АО "ХАЙДЖЕНИК" за 2022 г. будет утверждена протоколом **не позднее 30.04.2023** года. За 2022 год получена прибыль 468 059 тыс.руб., на дивиденды направлено 420 013 тыс.руб., накопленная нераспределенная прибыль на 31.12.2022 г. составила 183 497 тыс.рублей.

1.4 Состав органов управления организации (ПБУ 4/99)

Состав исполнительного органа АО "ХАЙДЖЕНИК"(генеральный директор):

до 01.10.2019г. - Молчанов Виктор Викторович,

с 01.10.2019 - Срапионов Михаил Леонович.

1.5 Сведения об обособленных подразделениях организации

Закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99

01.10.2019 г. зарегистрировано обособленное подразделение КПП 774345001 по адресу 125130 Москва, Старопетровский пр-д,11, стр.1, 80.

1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях(ПБУ 11/2008)

Перечень связанных сторон АО "Хайдженик":

- Перечень лиц (юридические и физические лица), имеющие право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО "Хайдженик" (более чем 20 процентами уставного (складочного) капитала) на 31.12.2022 г.:
 - Орлов Дмитрий Григорьевич 56,84%,
 - Дутчак Валерий Корнельевич 21,56%.

Бенефициарным владельцем является Орлов Дмитрий Григорьевич (доля акций 56,84%)

- АО "Хайдженик" не контролирует сторонние юридические лица,
- Прочие юридические и физические лица, способные оказывать значительное влияние на принятие решений (но не контролирующие) должностными лицами АО "Хайдженик": АО "Олтекс С.А." ИНН 5003036653.

Операции, проводимые в 2022 году со связанными сторонами раскрыты в таблице 1 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

Ниже приведены сведения об операциях со связанными сторонами в 2021 году.

АО «Хайдженик» сдает в аренду офисные помещения ООО "ХАЙДЖИН КИНЕТИКС ПРОДАКТС»;

АО «Хайдженик» сдает в аренду офисные, складские и производственные помещения, производственное оборудование, прочее имущество, а также транспортные средства (погрузчики) АО "Олтекс С.А.". Кроме того, АО «Хайдженик» продает АО "Олтекс С.А." сырье и материалы, используемые им для производства.

Выручка от взаимосвязанных сторон по договорам

Параметры:

Период: 01.01.2022 - 31.12.2022

Субконто1 Дт	2 022
Счет Кт	
Субконто2 Дт	Сумма НУ Кт
ОЛТЕКС С.А. АО	490 097
90.01.1	489 785
10-22 от 01.12.2020 Дог. аренды офисных и производ.-складских помещений	13 900
10-22-1 от 15.09.2022 Дог. аренды офисных и производ.-складских помещений	871
10-23 от 01.10.2022г. Дог. аренды офиса, произв.-складских площадей	4 736
Аренда земельного участка 1/21 от 01.12.2020	27
Аренда земельного участка 1/22 от 01.10.2022	9
Аренда имущества № П-3/17 от 01.07.2017г. (Компрессор,заклейщик,принтер)	941
Аренда оборудования (10 линия) №10-15/АП от 18.06.2015	5 930
Аренда оборудования (12 линия) №12-17/АП от 01.09.2017	29 500
Аренда оборудования (4 линия) №18-2/АП от 18.01.08г.	909
Аренда оборудования (5 линия) №5-11/АП от 11.12.2008 от 11.12.08г.	1 026
Аренда оборудования (6 линия) №6-11/АП от 11.11.2009	1 070
Аренда оборудования (7 линия) № 7-11/АП от 27.10.2010 от 27.10.10г.	6 020
Аренда оборудования (8 линия) № 8-12/АП от 12.09.2011	8 380
Аренда оборудования (9 линия) № 9-15/АП от 30.04.2015	8 207
Аренда произв.линия 1-3 № П-2/13 от 01.05.2013 г	3 574
Аренда сервера № П-7/20 от 31.12.2019	66
Аренда сетевых ресурсов П-5/16 от 01.11.2016	500
Договор поручения № П-3/О от 01.08.2020 (поиск поставщиков запчастей)	200
Лицензионный договор № 1 от 26.06.2020г.	37
ОЛТ-09/2022 от 30.09.2022 Продажа товаров	111 631
СА/О/10-21-1 от 15.10.2021г. Дог. Субаренды нежилых помещений	2 612
СХОЛТ-09/2019 от 30.09.2019 Продажа сырья	289 638
91.01	312
Договор на разработку концепт-дизайнов	312

ООО «ХАЙДЖИН КИНЕТИКС ПРОДАКТС» на основании договора комиссии оказывает услуги по реализации готовой продукции и товаров, включая встречные работы, услуги (транспортировка, логистика, продвижение продукции и проч).

АО "Олтекс С.А." оказывает услуги по подбору поставщиков запчастей и оборудования, осуществляет производство из давальческого сырья и оказывает комплекс складских услуг для АО «Хайдженик».

Связанные стороны Кт оборот (покупки)

Параметры:

Период: 01.01.2022 - 31.12.2022

Счет корр.	08	10	19	25	41	44	91.02	Итого
ОЛТЕКС С.А. АО	689	13 776	129 257	362 049	270 889	195	14	776 869
Аренда погрузчиков №П-1/20 от 27.05.2020	689		52			195	14	951
Аутсорсинг А-01/20 от 09.03.2020			83	415				498
Договор подряда № 3/ОЛТ/2019 от 16.09.2019г. на производство из давальческого сырья			72 327	361 634				433 961
ОЛТ/ГП-06/2022 от 01.06.22г. Покупка готовой продукции и товаров			38 334		192 017			230 351
Продажа/покупка спецодежды № Спец 1/20 от 01.04.2020г.		11	2					13
СХОЛТ-10/2019 от 23.12.19г. Покупка сырья и материалов		13 765	18 459		78 871			111 096

Единоличный исполнительный орган АО "ХАЙДЖЕНИК" (генеральный директор):

до 01.10.2019 - Молчанов Виктор Викторович,

с 01.10.2019 - Срапионов Михаил Леонович. Генеральный директор принят на работу по трудовому договору с окладом согласно штатному расписанию.

За период 2022 года генеральному директору был начислен доход в размере 3 965 тыс. руб. и выплачен в безналичной форме в размере 3 440 тыс. руб (за вычетом НДФЛ).

За период 2021 года генеральному директору был начислен доход в размере 2 726 тыс. руб. и выплачен в безналичной форме в размере 2 104 тыс. руб (за вычетом НДФЛ).

Другие доходы в пользу генерального директора за период 2022 и 2021 гг. не начислялись и не выплачивались.

1.7 Принцип допущения непрерывности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности АО «Хайдженик» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

2 РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету (ПБУ 1/2008, 4/99)

Бухгалтерская отчетность организации АО "ХАЙДЖЕНИК" за 2022 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3 РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО "ХАЙДЖЕНИК" И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

3.1 Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Размер НМА амортизационных отчислений определяется линейным способом.

В случае, когда приобретена группа нематериальных активов и по ним установлена общая стоимость, а стоимость каждого отдельного объекта нематериальных активов не выделена в общей стоимости, то стоимость отдельного объекта определяется пропорционально удельному весу (УВ) его срока полезного использования (СПИ1) в сумме всех сроков полезного использования по приобретаемой группе активов:

Удельный вес стоимости (УВ) актива1 = $\text{СПИ1} / (\text{СПИ1} + \text{СПИ2} + \text{СПИ3})$

Стоимость актива1 = общая стоимость группы активов x УВ актива1

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) в 2022 году отсутствуют.

3.2 Основные средства (ПБУ 6/01, ПБУ 1/2008)

Основные положения учетной политики

- Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом

- Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификации, утвержденной постановлением правительства РФ от 01.01.2002г.

Для перехода на ФСБУ 6/2020 АО «Хайдженик» применило способ перехода на новый стандарт - перспективный (п. 49 ФСБУ 6/2020). Скорректированы входящие данные по ОС на 1 января 2022 г., а далее учет ведется по требованиям нового стандарта.

- Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

На 31.12.2022 и 31.12.2021:

Земельный участок площадью 13 403 кв. м – 2 698 тыс. руб.

Земельный участок площадью 25 550 кв. м – 5 088 тыс. руб.

- Переоценка объектов основных средств

- Объекты основных средств не подлежат переоценке;

- Порядок отражения основных средств, стоимостью менее 100 тыс. руб. (информация раскрывается в случае применения организацией п. 5 ПБУ 6/01)

Основные средства, стоимостью менее 100 тыс.руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на новое ФСБУ 6/2020 АО «Хайдженик» устанавливает лимит по ОС в размере 100 тыс. руб.

31.12.2021 г. осуществлен перевод ОС в малоценное оборудование несущественных активов (это активы, характеризующиеся одновременно признаками ОС, но имеющие стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах).

Оборудование	Счет		Сумма, тыс.руб
	Дебет	Кредит	
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	48
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	48
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	48
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	48
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	48
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	48
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	48
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	48
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	48
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	48
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	48
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	50
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	50
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	50
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	50
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	50
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	50
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	50
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	50
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	50
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	50
Ноутбук ASUS Zenbook	84.01	01.09	50
Автоматическая пожарная сигнализация (ресиверная)	84.01	01.09	39
Система видеонаблюдения 6	84.01	01.09	50
Узел учета тепла	84.01	01.09	9
Управляемый USB over IP концентратор на 32 USB порта для токенов и ключей ЭЦП	84.01	01.09	22
Анализатор влажности MF SO AND (s729)	84.01	01.09	31
Измеритель статического заряда 715	84.01	01.09	21
Термостат электрический с охлаждением 80л (диапазон+5-+60С, размер камеры 390x490x395мм, код 1005)	84.01	01.09	26
Центрифуга ЛЦ-10 (ЛЦ-10.1)	84.01	01.09	15
Кондиционер Samsung	84.01	01.09	54
Принтер лазерный KYOCERA P3260dn черно-белый	84.01	01.09	40
Принтер лазерный KYOCERA P3260dn черно-белый 10.12.21	84.01	01.09	54
Металлоконструкция для подъема целлюлозы на линии № 15	84.01	01.09	39
Ноутбук ASUS	84.01	01.09	49
Ноутбук Xiaomi Mi Notebook Pro 15.6 2019	84.01	01.09	29
Цветной лазерный принтер HP Color Laser Jet CP 5225 dn	84.01	01.09	50
Принтер МФУ KYOCERA Ecosys M3645dn A4 лазерный белый	84.01	01.09	27
Пылесос промышленный Дастпром ПП-220/52 3-3-С2	84.01	01.09	22
Шкаф холодильный DM 110-S	84.01	01.09	43

АО «ХАЙДЖЕНИК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Сервер HP DL380p Gen8 (25SFF/2x E5-2650v2/654 Gb 4x16 Gb/P420i+1Gb FBWC/331FLR/2x750W/noRail	84.01	01.09	12
Станок для обжима рукавов высокого давления МК-25	84.01	01.09	80
ИТОГО			1 889

- Сведения об объектах основных средств, сданных в аренду на 31.12.2021 г:

По остаточной стоимости на дату передачи объекта в аренду, тыс. руб.

АО "ХАЙДЖЕНИК"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 011 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Наименование счета		
Контрагенты			
Основные средства.Группа учета ОС			
Основные средства	Код	на 31.12.21	на 31.12.22
011 "Основные средства, сданные в аренду"		307 636	307 140
ОЛТЕКС С.А. АО		306 776	306 280
Здания		62 340	61 844
Блок-контейнер металлический БК-03 (2)	00-000111	129	129
Бытовое помещение на базе модулей "Универсал" (пояс объединенный), общей площадью 132,93кв.м.	00-000101	1 782	1 782
помещение 5585,5 кв.м. с 01.04.2022г.Дог. аренды неж.пом № А/8-22 от 01.04.2022г.	БМ-000235		848
Помещения в здании производ.корпуса № 1, 6818,2 кв.м (4694,1)	000000070	60 091	58 823
Склад запчастей и инструментов	000000055	337	261
Машины и оборудование (кроме офисного)		244 334	244 334
Автоматическая линия ALTAMAX DPX-044 (5)	000000003	1 495	1 495
Автоматическая линия ALTAMAX мод. DPX-044 (6)	000000004	1 881	1 881
Автоматическая линия ALTAMAX (2)	000000005	1 088	1 088
Автоматическая линия ALTAMAX модель DPX-300U (8)	000000002	26 212	26 212
Автоматическая линия ALTAMAX сер.№ 535-04 (3)	000000006	2 373	2 373
Автоматическая линия ALTAMAX мод. DPX-044 (4)	000000007	1 495	1 495
Автоматическая линия ALTAMAX (1)	000000008	1 603	1 603
Автоматическая линия ALTAMAX мод."DPX-300C" (7)	000000009	10 396	10 396
Автоматическая линия модель BIKOMA DEDE 300, упаковочная линия, модель AMOTEK PB185 (12)	00-000110	151 952	151 952
Автоматическая линия, модель DEDE 400-С (10)	00-000083	11 266	11 266
Автоматическая линия, модель MU-200 (9)	00-000080	20 980	20 980
Заклейщик коробов MH FJ 1AW (2)	00-000102	147	147
Заклейщик коробов MH FJ 1AW (3)	БМ-000121	130	130
Каплекструйный принтер LINX 5900 ULTIMA (в) сер.№ П-AD483u-SP141	00-000103	206	206
Компрессор	000000025	337	337
Компрессор CECCATO CSB 30/8 G2 500 400/50	БМ-000123	673	673
Компрессор винтовой CeccatoCSB 25/8 G2 500 400/50 с осушителем	00-000106	535	535
Компрессор воздушный	000000026	325	325
Компрессор с двумя ресиверами	000000027	356	356
Машина для вакуумной упаковки	000000034	75	75
Машина упаковочная "Amotek" IS 55 (8)	000000035	1 551	1 551

АО «ХАЙДЖЕНИК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Машина упаковочная "Amotek" "PB 155" (7)	000000036	1 398	1 398
Машина упаковочная горизонтальная мод. V105M (6)	000000037	636	636
Модуль тройного сложения для авт. линии DPX-300C (7)	000000038	3 492	3 492
Оptionный запасной блок для запайки мягких гигиенических продуктов, модель MPBmap	БМ-000125	2 595	2 595
Пакетировочный пресс марки C-10	000000041	113	113
Полуавтоматический упаковщик для гигиенических прокладок (изделий) модель HGKC16P	БМ-000142	434	434
Пресс ПГП-15	000000047	116	116
Транспортер № 21	БМ-000128	102	102
Транспортер № 22	БМ-000129	103	103
Упаковщик горизонтальный V105 (5)	000000066	267	267
Земельные участки		102	102
Зем.уч-к 25550кв.м	000000022	102	102
ХАЙДЖИН КИНЕТИКС ПРОДАКТС ООО		860	860
Здания		860	860
Помещения в здании производ.корпуса № 1, 6818,2 кв.м (4694,1)	000000070	860	860
Итого		307 636	307 140

Сведения об объектах основных средств, полученных в аренду, тыс. руб.:

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода
Основные средства	Дебет
01.03, Арендованное имущество	172 315
Арендованные ОС	172 315
Автопогрузчик LINDE H16D 2012	345
Автопогрузчик LINDE H16D-03 2001	345
Автопогрузчик дизельного KOMATSU двигатель 212288	1 519
Автопогрузчик дизельного KOMATSU двигатель 212383	1 519
Автопогрузчик дизельного KOMATSU двигатель 212615	1 519
земельные участки 112,84 кв.м(25,04;87,8) с 01.04.2022г.Дог. аренды неж.пом № А/8-22 от 01.04. 22г.	712
нежилое помещение площадью 120,0 кв.м.	1 527
помещение 4200 кв.м. с 01.10.2022г.Дог. аренды неж.пом № А/10-22 от 01.10.2022г. ММИ	62 305
помещение 478,7 кв.м.(Дог.323-А от 17.02.22 г.Москва, Старопетр.пр.д.11 к1)	25 176
помещение 5585,5 кв.м. с 01.04.2022г.Дог. аренды неж.пом № А/8-22 от 01.04.2022г.	73 990
помещение 60,9 кв.м.(Дог.361-А от 01.08.22 г.Москва, Старопетр.пр.д.11 к1, 1 этаж, пом.79)	3 357

3.3 Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

Основные положения учетной политики

▪ Способ оценки финансовых вложений при их выбытии

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии, применяемый в 2022 г. состоит в следующем:

а) для ценных бумаг "Вексели" по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

■ Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг, прав требования, приобретенных по договору цессии и предоставленных займов

АО "ХАЙДЖЕНИК" не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости;

Сведения о величине и движении резервов под обесценение финансовых вложений

Резервы под обесценение финансовых вложений не создаются ввиду отсутствия оснований.

3.4 Запасы (ПБУ 5/01)

Основные положения учетной политики

■ Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется:

- по средней взвешенной себестоимости; Резерв не создавался ввиду отсутствия признаков обесценивания.

Запасы в залоге

В связи с наличием договоров продажи и договоров покупки с отсрочкой платежа и в соответствии с п.5 ст. 488 ГК РФ, с момента передачи товара покупателю и до его оплаты товар, проданный в кредит, признается находящимся в залоге у продавца для обеспечения исполнения покупателем его обязанности по оплате товара.

Исходя из текста данной статьи на 31.12.2022 г. величина залогов полученных достигает 802 512 тыс. руб. (задолженность покупателей по оплате отгруженного товара за вычетом НДС), на 31.12.2021 – 600 004 тыс. руб.

Залоги выданные (задолженность поставщикам по неоплаченным ТМЦ за вычетом НДС) на 31.12.2022 составила 129 473 тыс. руб., на 31.12.2021 – 288 629 тыс. руб.

Оценка полученных и выданных залогов произведена по балансовой стоимости.

3.5 Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию(ПБУ 15/2008)

Основные положения учетной политики

■ Порядок списания дополнительных затрат по займам

Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

■ Способ начисления и распределения расходов по векселям и облигациям

Суммы причитающихся процентов или дисконта по выданным организацией векселям и облигациям равномерно списываются в состав прочих расходов.

Информация о заемных обязательствах приведена ниже:

Счет	Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам		592 693	2 022 173	1 998 133		568 653
66.01	Краткосрочные кредиты		588 387	1 952 880	1 928 492		563 999
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО			580 878	1 939 751	1 922 871		563 999
0378/22 от 21.07.2022					4 015		4 015
Кредитная линия 0073/21 от 04.03.2021 на 200 млн. под 2,5%+ключ.ставка ЦБ			198 200	395 113	271 452		74 539

Кредитная линия 0350/22 от 02.06.2022 на 200 млн. под 3,3%+ключ.ставка ЦБ			558 769	738 382		179 613
Кредитная линия 0432/20 от 05.06.2020 на 100 млн. под 2,1%+ключ.ставка ЦБ		159 123	589 936	430 813		
Кредитная линия 0433/20 от 05.06.2020 на 100 млн. под 2,1%+ключ.ставка ЦБ		98 600	156 193	155 566		97 973
Кредитная линия 0708/21 от 23.11.2021 на 125 млн. под 2,5%+ключ.ставка ЦБ		124 955	239 740	322 643		207 858
Сбербанк России		7 509	13 129	5 621		
7М-1-43SXJ8RG от 16.07.2021		7 509	13 129	5 621		
66.02	Проценты по краткосрочным кредитам	4 306	69 292	69 641		4 654
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО		4 295	69 253	69 612		4 654
0378/22 от 21.07.2022			173	173		
Кредитная линия 0073/21 от 04.03.2021 на 200 млн. под 2,5%+ключ.ставка ЦБ		1 717	23 721	22 687		684
Кредитная линия 0350/22 от 02.06.2022 на 200 млн. под 3,3%+ключ.ставка ЦБ			8 134	9 456		1 322
Кредитная линия 0432/20 от 05.06.2020 на 100 млн. под 2,1%+ключ.ставка ЦБ		970	9 086	8 117		
Кредитная линия 0433/20 от 05.06.2020 на 100 млн. под 2,1%+ключ.ставка ЦБ		596	10 597	10 974		973
Кредитная линия 0708/21 от 23.11.2021 на 125 млн. под 2,5%+ключ.ставка ЦБ		1 012	17 542	18 206		1 676
Сбербанк России		11	39	29		
7М-1-43SXJ8RG от 16.07.2021		11	39	29		
Итого		592 693	2 022 173	1 998 133		568 653

3.5.1 Описание оценочных обязательств

По состоянию на 31 декабря 2022 г. оценочные обязательства в виде резерва предстоящих отпусков отражены с учетом инвентаризации обязательств исходя из количества дней неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2022 г. и средней заработной платы, увеличенной на страховые взносы.

3.5.2 Оценочный резерв предстоящих расходов (ПБУ 8/2010)

В соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010, оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении нескольких условий.

Условие первое – неизбежность. У организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой невозможно избежать (п. 5 ПБУ 8/2010).

Условие второе – расход вероятен. Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (п. 5 ПБУ 8/2010).

Условие третье – сумма возможного расхода может быть обоснованно оценена. Величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена (п. 5 ПБУ 8/2010).

Исходя из вышеперечисленных условий, по состоянию на 31.12 2022 г. резерв предстоящих расходов не сформирован.

3.6 Финансовые результаты (ПБУ 9/99, 10/99)

3.6.1 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы АО "ХАЙДЖЕНИК": расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 «Расходы на продажу» в полной сумме.

Общая величина коммерческих расходов, признанных АО "ХАЙДЖЕНИК" в 2021 г. составила 1 023 690 тыс. руб., в 2022 году – 1 711 782 тыс. руб.

Счет Дт	2 021	2 022
44	1 023 690	1 711 782
Авиа проезд	1 485	634
Агентское вознаграждение	40 147	80 012
Амортизация ОС	5 199	4 576
Аренда офисных помещений	12 663	11 364
Аренда складского оборудования	1 766	1 762
Аренда складского помещения	15 048	19 144
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	739	683
Визитные карточки	9	2
Демонстрация товаров потенциальным покупателям (конкретным) для расширения линейки и рынка сбыта	246	158
Ж/д проезд	200	176
Информац. и юрид.услуги	1 652	130
Информационные услуги (обучение, семинары отдела продаж)	1 878	1 095
Информирование покупателей об акциях, ценах, скидках с целью продвижения товара на рынке	2 089	31 020
Информирование пользователей об Акциях на интернет-сайте, мобильные прилож с целью продвижения товар	3 740	1 720
Исследование рынка сырья и материалов/обзоры/анализ	11	377
Канцелярские товары		36
Каталоги, брошюры изготовление	52	52
Командировки	2 147	
Компенсация использования личного сотового телефона НУ	13	10
Контроль качества (входной контроль, периодический контроль)	42	
Логистика товарных запасов, закупок, производства (в т.ч. отчеты Покупателей по запасам/наличию товара)	71 406	61 727
Малоценное оборудование и запасы		931
Маркетинговые услуги (исследование покупательского спроса)	38 824	32 554
Мед.предрейсовый осмотр	380	494
Мерчандайзинг (выкладка товаров для привлечения внимания-особая зона, ценники, метод)	149 152	339 497
Оплата больничного	230	391
Неамортизируемое имущество		
Обновление, продвижение сайта		144
Оплата труда	109 242	99 865
Оплата труда ГПХ дистанционные работники	8 608	9 182
Оплата труда ГПХ дистанционные работники НЕ НУ	6	

АО «ХАЙДЖЕНИК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Офисное оборудование		42
Платная дорога		1
Представительские расходы	459	85
Программное обеспечение	499	526
Проезд на личном транспорте	34	3
Проезд на личном транспорте сверх норм	83	63
Проезд прочим транспортом	98	52
Проживание в гостинице	1 206	444
Прочие расходы	331	338
Прочие, в т.ч. виза	2	
Размещение дополнительного оборудования для выкладки товара	297	
Размещение рекламной инф-ции на транспорте		3 000
Распространение рекламной продукции	157	27
Расходы на обеспечение нормальных условий труда(вода, чай, кофе, сахар, туалетные принадлежности)	130	241
Расходы на рекламу (нормируемые) в т.ч. трансляция в магазинах, банеры, плакаты	1 480	1 247
Расходы на рекламу в СМИ, ИТС-интернет (ненормируемые)	24 655	13 171
Расходы на ремонт ОС	1 682	1 202
Расходы на Сертификацию продукции	919	730
Расходы на товарные знаки (Амортизация НМА)	72 469	61 392
Расходы по ДМС	541	1 918
Расходы по использованию программы для ЭВМ	4 011	3 847
Расширение рынка сбыта (выкуп прав поставки по договору)	83	
Расширение рынка сбыта (поставка товара в открывающиеся гипермаркеты)	157	91
Ремонт/обслуживание помещений и техники		2 421
Связь	3	16
Связь услуги (обмен электронными документами, доступ в программные отчеты покупателей)	4	1 596
Сервисный сбор на проезд и проживание	40	18
Сертификация ЕАЭС материалы нетканые	52	66
Сертификация продукции	454	1 102
Сертификация СМК	821	199
Сертификация ТПП	425	346
Сетевые Каталоги, брошюры изготовление	25 034	13 308
Складские расходы ТМЦ (упаковка, запчасти и пр.)	5 196	297
Складского хранения Комплексные услуги	55	318
Спецодежда	376	586
Списание материалов (- возвратные мат-лы, + производство рекламной продукции)	17	
Страхование	307	359
Страхование грузов, ТМЦ в дороге и на складе	687	753
Страховая премия (страхование дебиторской задолженности)	2 621	1 775
Страховые взносы	24 086	29 296
Суточные	423	180
Суточные сверхнорм.(для ЕСН и НДФЛ)	177	117
Таможенное оформление	2 341	1 610
Текущий ремонт	51	1 306
Тестирование сырья (образцы)	8	
Топливо для складского оборудования	2 051	2 095

АО «ХАЙДЖЕНИК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Транспортные расходы по доставке до покупателей	144 418	198 295
Транспортные услуги по доставке оборудования, стройматериалов		41
Упаковка для транспортировки (поддоны)	3 777	40 873
Услуги комиссионеров (Вознаграждение агента)	195	2 912
Услуги перевода	93	195
Услуги перевозки экспресс-отправлений, доставки		38
Услуги связи (интернет, почта)		0
Услуги хостинга (регистрация доменов, размещение информации в сети ИНТЕРНЕТ)	17	14
Хозяйственные расходы		80
Премия покупателям (экспорт) за достигнутый объем	26 807	33 941
Премия покупателям за выполнение приоритетных задач	8 100	4 336
Премия покупателям за достигнутый объем	198 788	587 138
Итого	1 023 690	1 711 782

В целях соблюдения правил РСБУ выручка от продажи товаров (работ, услуг) определяется с учетом всех скидок, предоставленных согласно договорам (п. 6.5 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н).

В составе коммерческих расходов отражены премии, выданные (подлежащие выдаче) покупателям в размере 695 415 и 233 694 тыс. руб. за 2022 и 2021 гг соответственно. Настоящий порядок представления информации обусловлен маркетинговой политикой Общества. В отчете о движении денежных средств премии, выплаченные покупателям отражены в строке 4128.

Управленческие расходы АО "ХАЙДЖЕНИК" полностью признаются расходами периода и составили в 2020 году 94 618 тыс.руб., в 2021 году – 88 252 тыс. руб.

Счет Дт	2 021	2 022
26	88 252	94 618
Амортизация ОС	3 638	3 237
Амортизация ОС, сдаваемого в аренду	55	36
Аренда офисных помещений		87
Аудиторское обслуживание		371
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	327	330
Визитные карточки	1	1
Внутреннее обучение, развитие, собрания коллектива, конференции	321	793
Вывоз пром. отходов	16	
Информац. и юрид.обслуживание	2 572	2 511
Информац. и юрид.услуги	350	291
Информационные услуги (обучение, семинары отдела продаж)	116	334
Информационные услуги (Справочная система Консультант, семинары АУП, бухгалтерии, аудит)	103	72
Исследование рынка сырья и материалов/обзоры/анализ	108	
Канцелярские товары	431	878
Компенсация использования личного сотового телефона НУ	12	11
Компенсация р-дов за использование личного авто фиксированная НЕ НУ	479	457
Компенсация р-дов за использование личного авто фиксированная НУ	49	48
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версия 4,0	38	
Малоценное оборудование и запасы		4 884
Материалы строительные, запчасти, навесное оборудование		82
Материальные расходы по аренде (текущий ремонт, замена оборудования)	1 620	221

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Медицинский первичный осмотр	209	295
Не исп. Оплата больничного	71	87
Неамортизируемое имущество		
Обучение обязат. по охране труда (электро, пожаробезопасность)	212	92
Оплата больничного		58
Оплата труда	47 427	47 778
Офисное оборудование	506	293
Подбор персонала	910	985
Программное обеспечение	1 876	2 322
Прочие расходы	672	387
Прочие, в т.ч. виза	18	
Расходы на обеспечение нормальных условий труда НЕ НУ (молоко. НДС списать)	120	116
Расходы на обеспечение нормальных условий труда(вода, чай, кофе, сахар, туалетные принадлежности)	836	643
Расходы на ремонт ОС	3 369	141
Расходы на Сертификацию продукции	8	
Расходы по ДМС	2 077	760
Расходы по использованию программы для ЭВМ	37	21
Ремонт ОС в аренде	2	
Ремонт/обслуживание офисной техники	346	853
Ремонт/обслуживание помещений и техники	258	1 118
Сертификация СМК	123	141
Спецодежда	65	66
Списание материалов (- возвратные мат-лы, + производство рекламной продукции)	69	
Страхование		265
Страховые взносы	9 669	12 980
Текущий ремонт	422	2 007
Услуги охраны	5 516	5 582
Услуги перевозки экспресс-отправлений, доставки	560	801
Услуги связи (интернет, почта)	892	954
Услуги хостинга (регистрация доменов, размещение информации в сети ИНТЕРНЕТ)		3
Хозяйственные расходы	705	721
Юридические, консультационные расходы	1 043	502

3.6.2 Порядок отражения прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы, возникшие на основании таких фактов хозяйственной деятельности, как курсовые разницы, реализация ценных бумаг, реализация права требования до наступления срока платежа (факторинг) отражаются в бухгалтерской отчетности сальдировано (свернуто)

Статьи затрат	2022			2021		
	Дт	Кт	- расход / + доход	Дт	Кт	- расход / + доход
Курсовые разницы всего	140 659	72 861	(67 798)	21 640	28 061	6 421
В том числе:						
- курсовые разницы (доход – стр. 23410, расход – стр.23510)	134 265	62 186	(72 080)	17 424	24 034	6 611
- курсовые разницы по расчетам в у.е. (доход – стр. 23408, расход – стр. 23507)	6 394	10 676	4 282	4 216	4 027	(190)

АО «ХАЙДЖЕНИК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Факторинг (доход – стр. 23403, расход – стр. 23503)	817 657	817 657	0	347 200	347 200	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (доход – стр. 23413, расход – стр. 23516)	26 906	9 891	(17 015)	347 200	347 200	0
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	55 566	57 989	2 423			
Хеджирование суммы увеличения (снижения) обязательств по расчетному форварду за отчетный период в связи с изменением курса ММБ (доход – стр. 23404, расход – стр. 23504)	17 033	40 287	23 255			

Остальные доходы и расходы, классифицированные в качестве прочих, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

3.7 Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

3.7.1 Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации

При составлении бухгалтерской отчетности АО "ХАЙДЖЕНИК" суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

На сумму текущего налога на прибыль повлияли в том числе суммы постоянных налоговых обязательств (информация приведена сальдированно):

- в 2020 году – 23 665 тыс. руб. (постоянная налоговая разница – 4 733 тыс. руб.);
- в 2021 году – 1 263 тыс. руб. (постоянная налоговая разница – 253 тыс. руб.);
- в 2022 году – 32 146 тыс. руб. (постоянная налоговая разница – 6 429 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы за счет превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения. Существенная часть постоянных налоговых обязательств сформировалась в основном за счет списания недостач и порчи по результатам инвентаризации ТМЦ.

При составлении бухгалтерской отчетности АО "ХАЙДЖЕНИК" суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

вид актива/ обязательства	Сальдо на 31.12.2022г., тыс. руб.	Оборот за 2022г, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021г., тыс. руб.
Постоянное налоговое обязательство		6 429	
Отложенный налоговый актив	43 807	25 296	18 512
Отложенное налоговое обязательство	73 236	43 740	29 496

Отложенные налоговые активы сформированы в большей части за счет возникновения вычитаемых временных разниц при формировании оценочных обязательств и резервов, а также права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде. Отложенные налоговые активы (обязательства) образовавшиеся в результате применения положений ФСБУ25 отражены в бухгалтерском балансе свернуто.

Виды активов	77 ОНО	09 ОНА	ИТОГО свернуто
---------------------	---------------	---------------	-----------------------

Основные средства	52 679	1 687	
Проценты по обязательствам	3 941		
Арендные обязательства		35 755	
ИТОГО	56 620	37 442	19 178

4 РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО "ХАЙДЖЕНИК"

Дополнительные сведения, предназначенные пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении ПБУ 4/99.

4.1 Последствия событий после отчетной даты (ПБУ 7/98)

В году, следующем за отчетным, на момент составления пояснений существенные события не отмечены. Факты хозяйственной деятельности, оказавшие влияние (способные оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты не зарегистрированы.

4.2 Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок в 2022 году не выявлено.

4.3 Подходы к формированию Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Движения денежных средств отражены свернуто в части:

- возвратов от поставщиков и покупателей;
- потоков по агентским договорам.

4.4 Прочая существенная информация

В 2022 году предприняты усилия по своевременному получению документов, подтверждающих расходы, относящиеся к текущему периоду, выявление расходов 2022года в следующем финансовом году не планируется. В связи с этим, резерв предстоящих расходов не сформирован.

4.5 Базовая прибыль на акцию

Показатели	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Прибыль, тыс. руб.	468 059	23 590	54 851
Кол-во обыкновенных именных акций, шт.	559 228	559 228	76 254,00
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0,8370	0,042183152	0,71931

4.6 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 009 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							

АО «ХАЙДЖЕНИК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Договоры						
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные			148 945		148 945
009.01	Обеспечения обязательств и платежей выданные			148 945		148 945
ОЛТЕКС С.А. АО				148 945		148 945
ДЗ-191/20-ПРЧ-1 от 11.11.2020 %% ФРП поручительство				37		37
ДЗ-191/20-ПРЧ-1 от 11.11.2020 ФРП поручительство				148 908		148 908
Итого				148 945		148 945

Получены банковские гарантии от покупателей:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 008 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	141 381		35 000	114 781	61 600	
008.01	Обеспечения обязательств и платежей полученные	141 381		35 000	114 781	61 600	
Береке Сауда ТОО		23 000			23 000		
КЦСР ООО				30 000		30 000	
Прима Дистрибьюшн ТОО		81 781			81 781		
Ромакс ТК ООО		21 600				21 600	
Сэльвин ООО		15 000		5 000	10 000	10 000	
Итого		141 381		35 000	114 781	61 600	

4.7 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

4.8 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности:

Существенные изменения сравнительных показателей в бухгалтерскую отчетность не вносились.

4.9 Влияние геополитической ситуации в мире на непрерывность деятельности Общества

Оценочно 1/3 поставок запасов, основных средств и нематериальных активов в 2021 приходилась на зарубежных поставщиков. В настоящее время Общество предпринимает усилия в области импортозамещения. Предположительно, данное обстоятельство может привести на непродолжительное время к некоторому снижению объемов производства и качества продукции, однако влияние данной ситуации на деятельность Общества не ожидается столь значительным, чтобы оно привело к существенному ухудшению финансово-экономического положения Общества и повлияло на непрерывность его деятельности.

Продукция Общества стабильно востребована, объемы продаж увеличиваются.