

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"**

за 2023 г.
(тыс. руб.)

ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"
(наименование организации)
Подготовлено
Дата 21.02.2024

Подпись Генеральный директор

Содержание

1	РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"	3
1.1	Основные сведения об организации (ПБУ 4/99)	3
1.2	Основные виды деятельности организации (ПБУ 4/99)	3
1.3	Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2018,2019,2020 гг.	4
1.4	Состав органов управления организации (ПБУ 4/99)	4
1.5	Сведения об обособленных подразделениях организации	4
1.6	Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	5
1.7	Принцип допущения непрерывности	5
2	РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1	Применение законодательства по бухгалтерскому учету (ПБУ 1/2008, 4/99)	6
3	РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	6
3.1	Основные средства (ПБУ 6/01, ПБУ 1/2008)	6
3.2	Финансовые вложения (ПБУ 19/02)	7
3.3	Запасы (ПБУ 5/01)	8
	Запасы в залоге	8
3.4	Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию (ПБУ 15/2008)	9
3.4.1	Описание оценочных обязательств	9
3.4.2	Оценочный резерв предстоящих расходов (ПБУ 8/2010)	9
3.5	Государственная помощь (ПБУ 13/2000)	10
3.6	Финансовые результаты (ПБУ 9/99, 10/99)	10
3.6.1	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	10
3.6.2	Порядок отражения прочих доходов и расходов	11
3.7	Налог на прибыль (ПБУ 18/02)	11
3.7.1	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации	11
4	РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"	11
4.1	Последствия событий после отчетной даты (ПБУ 7/98)	12
4.2	Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	12
4.3	Подходы к формированию Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	12
4.4	Прочая существенная информация	12

ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"

1.1 Основные сведения об организации (ПБУ 4/99)

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Хайджин Кинетикс Продактс" (переименовано из ООО «СПЕКТР» в марте 2016 года)

Сокращенное наименование организации: ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"

ИНН/КПП организации: 7706802859 \ 500301001 _____

Дата создания (государственной регистрации): 18.11.2013 _____

Юридический адрес организации: 142703, Московская обл, Ленинский р-н, Видное г, Белокаменное ш, владение № 18

Генеральный директор ООО "Хайджин Кинетикс Продактс":

- Саввин Федор Витальевич

Главный бухгалтер ООО "Хайджин Кинетикс Продактс":

- с 01.10.2019 Судакова Е.С.

Организация применяет общий режим налогообложения

Среднегодовая численность работников ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" составила:

- 8,4 чел. за 2021 год, численность работающих на 31 декабря 2021 г. - 8 чел.

- 2 чел. за 2022 год, численность работающих на 31 декабря 2022 г. - 6 чел.

- 3.7 чел. за 2023 год, численность работающих на 31 декабря 2023 г. - 4 чел.

С 19.06.2019 г. – 100% Уставного капитала принадлежали 5 физическим лицам – резидентам РФ.

Орлов Дмитрий Григорьевич (56,84%),

Дутчак Валерий Корнельевич (21,56%),

Фаттахов Марат Фердинандович (14,70%),

Гроссман Дмитрий Феликсович (4,90%),

Срапионов Михаил Леонович (2,00%)

28.05.2021 г. По решению акционеров ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" выкупило собственные акции по стоимости, равной действительной доле по состоянию на 31.12.2020 г.

06.10.2021 г. ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" продало долю УК в размере 0,05% по номинальной цене г-ну Саввину Федору Витальевичу.

09.06.2023 г. Уставный капитал уменьшен на сумму собственной доли и составил 500 085 рублей

На 31.12.2023 г. держателями Уставного капитала являются:

Акционеры	Уставный капитал	
	Сумма	Доля %
Саввин Федор Витальевич	500 085	100.00%
Итого	940 008 528,60	100,00%

1.2 Основные виды деятельности организации (ПБУ 4/99)

Основными видами деятельности ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" в 2021-2023 гг. являлись: торговая деятельность и агентские услуги.

20.09.19г. ООО «Хайджин Кинетикс Продактс» заключило агентский договор на продажу АД1-2019 с АО «Хайдженик», в соответствии с которым осуществляет реализацию комиссионного товара, а также осуществляет различные мероприятия по его продвижению за агентское вознаграждение.

ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Счет Кт	2 023	2 022
Субконто1 Кт	Сумма НУ Кт	Сумма НУ Кт
90.01.1	315 038	704 118
Агентское вознаграждение	33 283	80 012
Продажа товаров	49 420	47 195
сырье и материалы	232 334	576 911

В 2023 году ООО «Хайджин Кинетикс Продактс» осуществляло агентские услуги (10% от общей суммы выручки) и торговую деятельность (90%), в 2022 году:

Группа номенклатуры	Выручка, тыс. руб.	Доля в выручке, %	Себест-ть, тыс. руб.
Продажа покупных товаров	49 420	16	129 262
Продажа товаров (сырье)	232 334	74	554 386
Прочие работы, услуги (агентское вознаграждение)	33 283	10	
Итого	315 038	100	683 648

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2021,2022,2023 гг.

(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 ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" за 2021 г. участниками утверждена в апреле 2022 года. По итогам 2021 года получена прибыль в размере 13 844 тыс. руб., на выплату дивидендов направлено 15 500 тыс.руб., при этом накопленная прибыль полностью использована на выкуп собственных акций. С учетом операции выкупа акций убыток 2021 г. составил 1 654 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" за 2022 г. участниками утверждена 12.04.2023 протоколом № 1-04/2023. По итогам 2022 года получена прибыль в размере 41 092 тыс. руб., на выплату дивидендов направлено 39 400 тыс.руб. По состоянию на 31.12.22 г. остаток нераспределенной прибыли составил 28 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" за 2023 г. Участником не утверждена. Утверждение запланировано на апрель 2024 года. По итогам 2023 года получена прибыль в размере 33 617 тыс. руб., на выплату дивидендов прибыль не направлялась. Накопленная прибыль составила 33 645 тыс.руб.

На выплату дивидендов направлено:

- 102 100 тыс. руб. в 2020 году;
- 15 500 тыс.руб. в 2021 году;
- 39 400 тыс.руб. в 2022.

1.4 Состав органов управления организации (ПБУ 4/99)

Состав исполнительного органа ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"(генеральный директор) с 11.05.2018 – Саввин Федор Витальевич.

1.5 Сведения об обособленных подразделениях организации

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

На сегодняшний день действуют два обособленных подразделения, зарегистрированных 25.04.2016 и

ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Обособленное подразделение, созданное 01.06.2016 КПП 774345002 по адресу Москва, Старопетровский пр-д,7А, стр.6 закрыто 19.12.2023 уведомление № 722283844;
Обособленное подразделение КПП 774345003 по адресу Москва, Старопетровский пр-д 11,стр.1. закрыто 11.10.2023 уведомление № 113689078.

1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

- Перечень лиц (юридические и физические лица), имевшие право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" (более чем 20 процентами уставного (складочного) капитала) в 2023 году:

Счет	Сумма	% участия
Учредители		
80 Уставный капитал	940 009	100,0000%
Саввин Федор Витальевич	500	0,0532%
ХАЙДЖИН КИНЕТИКС ПРОДАКТС ООО	939 508	99,9468%
Итого	940 009	100,0000%

- ООО "Хайджин Кинетикс Продактс» по состоянию на 31.12.2022 не контролирует сторонние юридические лица.
- Прочие юридические и физические лица, способные оказывать значительное влияние на принятие решений (но не контролирующие) должностными лицами ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" в 2022 году отсутствуют
- Единоличный исполнительный орган ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"(генеральный директор): с 11.05.2018 – Саввин Федор Витальевич. Генеральный директор принят на работу по трудовому договору с окладом согласно штатному расписанию. Он же является конечным бенефициаром!

За период 2021 года генеральному директору был начислен доход в размере 1 378 тыс. руб. и выплачен в безналичной форме в размере 1 199 тыс. руб. (за вычетом НДФЛ).

За период 2022 года генеральному директору был начислен доход в размере 1 322 тыс. руб. и выплачен в безналичной форме в размере 1 150 тыс. руб. (за вычетом НДФЛ).

За период 2023 года генеральному директору был начислен доход в размере 1 382 тыс. руб. и выплачен в безналичной форме в размере 1 202 тыс. руб. (за вычетом НДФЛ).

Другие доходы в пользу генерального директора

- Компенсация использования личного сотового телефона ежемесячно по 79 руб.,
- Материальная помощь ко дню рождения ежегодно по 5 тыс.рублей.

1.7 Принцип допущения непрерывности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО «Хайджин Кинетикс Продактс» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность как минимум 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 ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" за 2023 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3 РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

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

Основные положения учетной политики

В связи с новым стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года и утверждением в Учетной политике ООО «Хайджин Кинетикс Продактс» лимита для основных средств в размере 100 тыс.руб. в межрасчетном периоде исключены отдельные объекты из состава основных средств общей остаточной стоимостью 12 тыс.рублей. Стоимость малоценных объектов основных средств отнесена на расходы периода.

- 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.

- Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

В отчетном периоде ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" не имеет объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации;

- 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.

- Сведения об объектах основных средств, полученных в аренду, числящихся за балансом:

Арендодатель	Счет 001		на 31.12.2021	на 31.12.2022
	Основные средства	Адрес местонахождения		
АССЕЙДЖ АО	Арендованное нежилое помещение Центральный офис 3 этаж 68,4 м2	125130, Москва г, Старопетровский проезд, дом № 11, корпус 1, этаж 3	2 747	
Танго Аренда ООО 2018	Арендованное нежилое помещение г. Москва 809 офис 8 этаж 49,7 м2	125130, Москва г, Старопетровский проезд, дом № 7А, строение 6, офис 809	2 276	2 276

ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

ХАЙДЖЕНИК АО	Арендованное нежилое помещение г. Видное МО 85,9 м2	142703, Московская обл, Ленинский р-н, Видное г, Белокаменное ш, владение № 18, этаж 1,2 Антресоль	765	765
Итого			5 787	3 041

В связи с ликвидацией обособленных подразделений договоры аренды с Ассейдж АО и Танго Аренда ООО по состоянию на 31.12.23 расторгнуты.

В целях корректного учета и достоверного формирования отчетности в соответствии с ФСБУ 25/2018 арендованное нежилое помещение по договору с Хайдженик АО отражено в составе внеоборотных активов

Счет	Наименование счета	Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит
Контрагенты			
Договоры			
76.07	Расчеты по аренде		164
	ХАЙДЖЕНИК АО		
	23-24 от 01.01.2024 Договор аренды офиса осн. подразделения		
76.07.1	Арендные обязательства		238
76.07.5	Проценты по аренде	34	
76.07.9	НДС по арендным обязательствам	40	
Итого			164

3.2 Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

Основные положения учетной политики

- Способ оценки финансовых вложений при их выбытии

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии 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

ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" 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.

Выданные займы и проценты, начисленные по договорам займа полностью погашены в течение 2023 г. Информация о финансовых вложениях в 2023 году:

Счет	Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Контрагенты.(Не используется)							
Договор							
58	Финансовые вложения	144 985		1 500	144 985	1 500	
58.03	Предоставленные займы	144 985			144 985		
	Орлов Дмитрий Григорьевич	144 985			144 985		

ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

58.05	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг			1 500		1 500	
	ПАРТНЕРИНВЕСТСТРОЙ ООО МК			1 500		1 500	
Итого		144 985		1 500	144 985	1 500	

По договору уступки прав № Ц1223-01 от 25.12.2023 с АО «Хайдженик» за 1 500 тыс.руб. выкуплена задолженность ПартнерИнвестСтрой на общую сумму 2 962 тыс.руб. за проектные работы.

Сведения о применяемых способах оценки финансовых вложений

В отчетном периоде в бухгалтерском учете ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" числились финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определялась.

3.3 Запасы (ФСБУ 5)

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.

Наличие и движение запасов

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 31.12.2021 г. величина залогов полученных достигает 292 237 тыс.руб., на 31.12.2022 – 196 923 тыс.руб. (задолженность покупателей по оплате отгруженного товара за вычетом НДС), на 31.12.2023 величина вышеназванных залогов оставила – 264 693 тыс. руб. Право требования по полученным залогам, в соответствии с п. 2 ст. 993 ГК, принадлежит АО «Хайдженик (Комитенту), поскольку товары были реализованы в соответствии с Агентским договором между АО «Хайдженик и ООО «Хайджин Кинетикс Продактс».

Залоги выданные (задолженность поставщикам по неоплаченным ТМЦ за вычетом НДС) на 31.12.2023 составила 300 163 тыс.руб., на 31.12.2022 - 224 109 тыс. руб., на 31.12.2021 – 114 042 тыс. руб.

Кроме того - банковские гарантии, полученные от покупателей (забалансовый счет 008) по состоянию на 31.12.2022г. составила 40 000 тыс. руб., на 31.12.2021 – 40 000 тыс.руб., на 31.12.2023 г. Банковские гарантии отсутствуют.

Контрагенты	Договоры	Сумма банковской гарантии, полученной от покупателя на 31.12.2022	Сумма банковской гарантии, полученной от покупателя на 31.12.2021
008, Обеспечения обязательств и платежей полученные		40 000	40 000
Евроторг Беларусь	Контракт № СЕ-15-05-2014 от 15.05.2014	40 000	40 000
Итого		40 000	40 000

3.4 *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 вексям и облигациям

Суммы причитающихся процентов или дисконта по выданным организацией вексям и облигациям равномерно списываются в состав прочих расходов. По состоянию на 31.12.22 г. все займы и проценты по ним не являлись краткосрочными. В 2023 году все задолженности по займам были погашены.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66 за 2023 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	ИНН						
Договоры							
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам		100 960	102 252	1 293		
66.03	Краткосрочные займы		100 000	100 000			
Дутчак Валерий Корнельевич	770703032923		100 000	100 000			
	01/22 от 24.01.2022 под 11,3% до 01.02.23		100 000	100 000			
66.04	Проценты по краткосрочным займам		960	2 252	1 293		
Дутчак Валерий Корнельевич	770703032923		960	2 252	1 293		
	Проценты по договору займа 01/22 от 24.01.2022 11,3%		895	2 187	1 293		
	Проценты по договору займа 02/22 от 19.05.2022 20%		65	65			
Итого			100 960	102 252	1 293		

3.4.1 *Описание оценочных обязательств*

По состоянию на 31 декабря 2023 г. оценочные обязательства в виде резерва предстоящих отпусков отражены с учетом инвентаризации обязательств исходя из количества дней неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2023 г. и средней зарплаты, увеличенной на страховые взносы.

3.4.2 *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).

ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

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 2023 г. резерв предстоящих расходов не сформирован.

3.5 Государственная помощь (ПБУ 13/2000)

ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" не получало государственную помощь.

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

3.6.1 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" признаются в составе расходов от обычных видов деятельности полностью, кроме расходов на транспортировку закупаемого сырья. Расходы на доставку сырья, товаров, материалов в качестве дополнительных расходов учитываются в себестоимости поставленных ТМЦ.

Общая величина коммерческих расходов, признанных ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" составила :

Счет Дт Субконто1 Дт	Сумма, тыс.руб.	
	2022	2023
44.01	6 238	5 422
Амортизация	10	10
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	0	1
Интернет, телефон, почта, пр.расходы на связь	1	1
Маркетинговые услуги (исследование покупательского спроса)		1 200
Оплата больничного		
Оплата труда	222	336
Прочие расходы		3
Расходы по использованию программы для ЭВМ	57	30
Сервисный сбор на проезд и проживание		
Складские расходы	4 896	3 774
Страхование Дт	1 008	
Страховые взносы	36	58
Таможенное оформление	8	9
Премия покупателям за достигнутый объем		

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 21 750 и 10 000 тыс. руб. за 2022 и 2023 гг соответственно. Настоящий порядок представления информации обусловлен маркетинговой политикой Общества.

Управленческие расходы ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" полностью признаются расходами периода и составили в 2023 году 10 600 тыс. руб., в 2022 году – 8 346 тыс. руб.

Счет Дт Субконто1 Дт	Сумма, тыс.руб.	
	2022	2023
26	8 346	10 600
Амортизация	38	22

ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Аренда офиса	1 203	947
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	5	10
ДМС	53	93
Интернет, телефон, почта, пр.расходы на связь	929	912
Информационные услуги (обучение, семинары отдела продаж)	7	
Информационные услуги (Справочная система Консультант, семинары АУП, бухгалтерии, аудит)	328	239
Канцтовары	9	
Компенсация использования личного сотового телефона НУ	1	1
Оплата больничного	10	9
Оплата труда	2 436	5 100
Охрана помещения	50	50
Прочие расходы		
Расходы на обеспечение нормальных условий труда(вода, чай, кофе, сахар, туалетные принадлежности)	19	9
Расходы по использованию программы для ЭВМ	705	472
Страховые взносы	724	942
Услуги по экспресс-доставке документов и грузов	28	86
Услуги по электронной передаче документов		
Юридические, консультационные расходы	1 801	1 708

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			2023		
	Дт	Кт	- расход / + доход	Дт	Кт	- расход / + доход
Курсовые разницы	100 689	100 080	-609	192 300	53 258	(139 042)
реализация права требования до наступления срока платежа (факторинг)	114 942	114 942	0	113 966	113 966	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6 490	7 872	1 382	2 421	58	(2 363)
Общий итог	222 121	222 894	773	308 687	167 283	(141 405)

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 ООО "Хайджин Кинетикс Продактс" суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в 2021, 2022 годах отражались развернуто, в 2023 году принято решение об отражении в бухгалтерском балансе свернуто.

вид актива/ обязательства	Сальдо на 31.12.2023г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021г., тыс. руб.

ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Отложенный налоговый актив	11 447	137	148
Отложенное налоговое обязательство	- 5 161	- 6	0
ИТОГО свернуто	6 286		

4 РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО "Хайджин Кинетикс Продактс"

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 2023 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

Выявление расходов 2023 года в следующем финансовом году не планируется. В связи с этим, резерв предстоящих расходов не сформирован.