

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 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	поступило	выбыло	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальных активов всего:	5100	за 20 <u>23</u> г. ¹	20	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)
	5110	за 20 <u>22</u> г. ²	20		0		(0)		0	0	(0)
В том числе:	5101	за 20 <u>23</u> г. ¹	20	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)
Патент на промышленный образец	5111	за 20 <u>22</u> г. ²	20		0		(0)			0	(0)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря <u>20 23</u> г. ⁴	На <u>31</u> декабря <u>20 22</u> г. ²	На <u>31</u> декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Всего	5120	0	0	16
В том числе:	5121	0	0	16
Патент на промышленный образец				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. ⁴	20 22 г. ²	20 21 г. ⁵	
Всего	5130	0	0	0	0

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
									поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г. ¹		()		()	()	()	()
	5150	за 20 22 г. ²		()		()	()	()	()
В том числе:		за 20 23 г. ¹		()		()	()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²		()		()	()	()	()
		за 20 23 г. ¹		()		()	()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²		()		()	()	()	()
и т.д.				()		()	()	()	()

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 23 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0	
		за 20 22 г. ²	0	0	)	)	0
в том числе:		за 20 23 г. ¹	0	0	)	)	0
		за 20 22 г. ²	0	0	)	)	0
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. ¹	0	0	)	)	0
		за 20 22 г. ²	0	0	)	)	0
И т.д.								
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. ¹	0	0	)	)	0
		за 2022г	0	0	)	)	0
в том числе:			0	0	)	)	0
			0	0	)	)	0
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²	0	0	)	)	0
Клиентские лицензии на 30 рабочих мест		за 20 23 г. ¹	0	0	)	)	0

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 ³	накопленная амортизация ⁴	начислено амортизации ⁶	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹	655550	(259174)	75357	(7528)	7308	(51473)	0	0	723379	(303339)	
			за 20 22 г. ²	566600	(220966)	105397	(16447)	14782	(52989)	0	0	655549	(259174)
в том числе: Права пользования активами	5201	за 20 23 г. ¹	804	(184)	689	804	235	233		689	(182)		
			за 20 22 г. ²	5211		804			184		804	(184)	
Здания	5201	за 20 23 г. ¹	97493	(16079)	3034	(805)	0	(3381)	0	0	101332	(19460)	
			за 20 22 г. ²	5211	(12717)	0	(0)	0	(3361)	0	0	97493	(16079)
Сооружения	5203	за 20 23 г. ¹	42817	9534	5021	0	0	2898		47838	(12432)		
			за 20 22 г. ²	5213	6915	3301	0	0	2619		42817	(9534)	
Машины и оборудование	5203	за 20 23 г. ¹	489900	(231186)	64007	(4494)	6403	(43454)	0	0	549413	(268237)	
			за 20 22 г. ²	5213	(200170)	98427	(15957)	14684	(45700)	0	0	489899	(231186)
Офисное оборудование (Оргтехника)	5204	за 20 23 г. ¹	4280	(1841)	2256	(1110)	513	(1282)	0	0	5426	(2610)	
			за 20 22 г. ²	5214	(1021)	2557	(490)	98	(918)	0	0	4280	(1841)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 23 г. ¹	1088	(350)	350	(315)	157	(225)	0	0	1123	(418)	
			за 20 22 г. ²	5216	(143)	308	(0)	0	(207)	0	0	1088	(350)
Земельные участки	5207	за 20 23 г. ¹	19168		0					19168	0		
			за 20 22 г. ²	5217	0	0	0	0	0		19168	0	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 23 г. ¹		(0)			0	(0)	0	0		(0)	
			за 20 22 г. ²	5230	0			0	(0)	0	0		(0)

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 23 г. ¹	106009	137788	(0)	(103637)	140160
	5250	за 20 22 г. ²	105203	5374	(0)	(4568)	106009
в том числе:	5241	за 20 23 г. ¹	0	1387	(0)	(1387)	0
	5251	за 20 22 г. ²	4568	0	(0)	(4568)	0
Сооружения	5242	за 20 23 г. ¹					0
	5252	за 20 22 г. ²					0
Земельные участки	5242	за 20 23 г. ¹	104121	127933	()	(93219)	138835
	5252	за 20 22 г. ²	99310	4811	(0)	(0)	104121
Машины и оборудование	5243	за 20 23 21	0	1658	(0)	(1658)	0
	5253	за 20 22 г. ²	0		(0)	()	0
Офисное оборудование	5244	за 20 23 г. ¹	1888	5218	(0)	(5781)	1325
	5254	за 20 22 г. ²	1325	563	(0)	(0)	1888
Здания	5244	за 20 23 г. ¹		1592	(0)	(1592)	0
	5254	за 20 22 г. ²		0	(0)	(0)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5254	за 20 22 г. ²		0	(0)	(0)	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	
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	507	469	469
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	3 187
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5286	19 168	19 168	19 168

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	Выбыло (погашено)		на начало периода	на конец периода			
			перво-начальная стоимость	накоплен-ная коррек-ти-ровка ⁷	перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ти-ровка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ти-ровка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23	0	0	0	0	0		0	0
	5311	за 20 22	0	0	0	0	0		0	0
в том числе: <i>Долгосрочные вложения в валюту</i>	5302	за 20 23	0	—	0	—	0		0	0
	5312	за 20 22	0	0	0	0	0		0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23	7780		200	0			7980	
	5315	за 20 22	7680		100	0			7780	
в том числе:										
<i>Представленные займы другим организациям</i>			5306 за 20 23	7780	200	)			7980	
			5316 за 20 22	7680	100	)			7780	0
			5307 за 20 23	0		0			0	
<i>Депозиты</i>			5317 за 20 22	0	0	)			0	
Финансовых вложений			5300 за 20 23	7780	200	)	0		7980	0
Итого			5310 за 20 22	7680	100	)	0		7780	0

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	I 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		23	г.	20 22	2021	г.	г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - в том числе:	5320	0	0	0	0	0	0
(группы, виды)							
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
(группы, виды)							
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			себестоимость	резерв на величину	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость с учетом		резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		
							управленческих, коммерческих и прочих расходов	капитальные вложения						
Запасы - всего	5400	за 20 23	84 846	539	84 307	927 593	(917 067)	0	0	255	0	95 372	(879)	94 493
	5420	за 20 22	56 124			918 137	(888 144)	(1 271)	6 262	6 801	0	84 846	(539)	84 307
в том числе:														
Сырье и материалы	5401	за 20 23	59 487	(348)	59 139	527 709	(51 861)	()	0	255	448 906	86 429	(11)	86 418
	5421	за 20 22	44 521	()		471 304	(3 378)	(1 117)	13	361	(451 843)	59 487	(348)	59 139
ГТЗ и запчасти	5402	за 20 23	0			303 523	()				(303 498)	25	()	25
формирование себестоимость готовой продукции	5422	за 20 22	2			356 532	()				(356 534)	0	()	0
	5403	за 20 23	23 578	(191)	23 387		(767 064)	()	0	0	752 404	8 918	(868)	8 050
Готовая продукция	5423	за 20 22	10 788				(793 652)	(154)	6 249	6 440	806 596	23 578	(191)	23 387
Товары по перепродажи	5404	за 20 23	0			0	(0)				(0)	0	()	0
	5424	за 20 22	731			2 206	(2 937)				0	0	()	0
Прочие запасы и запчасти	5405	за 20 23	0			96 361	(96 361)				(0)	0	()	0
	5425	за 20 22	82			88 095	(88 177)				0	0	()	0
Омерзевшая готовая продукция	5406	за 2023	1 781		1 781	0	(1 781)				0	0	()	0
	5426	за 2022	0			0	0				1 781	1 781	()	1 781

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря <u>2023</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ²
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе:				
(зрuida, вид)		0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе:				
Товара проданные (приложение 1 столбец 8)	5446	0	0	0

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ¹		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ²		Остаток на конец периода
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	0	0	0	0	4967	6105	
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	0	0	0	0	4242	5380	
авансы выданы	5542	0	0	0	0	0	0	
прочие	5543	0	0	0	0	725	725	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности и займов полученных

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	поступление	принятые проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение			выбыло на финансовый результат^{9}
Долгосрочная кредиторская задолженность и займы полученные- всего	5551	за 20 23 г. ¹	267000	0	0	18000	(18000)	(0)	249 000
	5571	за 20 22 г. ²	270000	0	0	3 000	(3 000)	(0)	267 000
в том числе:	5553	за 20 23 г. ¹	267000	0	0	18000	(18000)	(0)	249 000
длгосрочный заим	5573	за 20 22 г. ²	270000	0	0	3 000	(3 000)	(0)	267 000
Краткосрочная кредиторская задолженность и займы полученные- всего	5560	за 20 23 г. ¹	109 846	70 000	13 439	(75 046)	(76)	0	118 163
	5580	за 20 22 г. ²	106 409	95 346	14 500	(106 409)	(20)	0	109 846
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 23 г. ¹	42 995	17 279	0	(11 019)	(20)	()	49 235
	5581	за 20 22 г. ²	47 092	42 995	0	(47 092)	()	()	42 995
задолженность перед персоналом	5562	за 20 23 г. ¹	8 793	9 845	0	(8 793)	(0)	()	9 845
	5582	за 20 22 г. ²	7 467	8 793	0	(7 467)	(0)	()	8 793
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 20 23 г. ¹	4 787	5 640	0	(4 787)	(0)	()	5 640
	5583	за 20 22 г. ²	3 865	4 787	0	(3 865)	(0)	()	4 787
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 23 г. ¹	37 062	34 711	0	(37 062)	(0)	()	34 711
	5584	за 20 22 г. ²	34 291	37 062	0	(34 291)	(0)	()	37 062
авансы полученные	5565	за 20 23 г. ¹	1 178	1 906	0	(208)	(56)	()	2 820
	5585	за 20 22 г. ²	1 129	1 178	0	(1 129)	()	()	1 178
прочие по займам	5566	за 20 23 г. ¹	14 500	13 439	(12 646)	()	()	()	15 293
	5586	за 20 22 г. ²	12 025	14 500	(12 025)	()	()	()	14 500
прочие	5567	за 20 23 г. ¹	531	619	(531)	(0)	()	()	619
	5587	за 20 22 г. ²	540	531	(540)	(0)	()	()	531
Итого	5570	за 20 22 г. ²	106 409	95 346	14 500	(106 409)	(0)	0	95 346

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ¹	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ³
Всего	5590			
в том числе:				
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5591	0	0	1130

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	386 143	448 962
Расходы на оплату труда	5620	208 826	168 015
Отчисления на социальные нужды	5630	62 143	50 012
Амортизация	5640	47 172	52 940
Прочие затраты	5650	224 422	247 894
Итого по элементам	5660	928 706	967 823
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	16 416	-13 756
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	945 122	954 067

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	23833	60 805	(57 186)	()	20 214
В том числе: По оплате отпусков	5701	23833	60 805	(57 186)	()	20 214

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	0	5355
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	0
В том числе:				
поручительство, выданное организацией	5811	0		0
залог имущества (расшифровка в приложении 1 имого по строке).	5812	0	0	0
залог имущественных прав	5813	0	0	0

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹		За 20 22 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)	
	20	г. ²)	
в том числе:					
<i>поручительстве, 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. Железнодорож, Территория Промзона, ЛигерБ2
 Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 278 человека.
 Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 288 человека.
Исполнительные и контрольные органы.

Состав совета директоров на 2022г:

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

Исполнительный орган.

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

Состав совета директоров на 2023г:

№ пп	Ф.И.О. членов совета директоров	Должности членов совета директоров
1	Мортен Сковгаард Франк	Председатель Совета директоров/Старший вице-президент по Европе Брёдрене Хартманн А/С
2	Шевченко Виталий Александрович	Директор АО "Хартманн-Рус"
3	Кеннет Конгстагд Кристенсен	Директор группы корпоративных финансов Брёдрене Хартманн А/С
4	Боброва Наталья Алексеевна	Директор по финансовым и административным вопросам АО "Хартманн-Рус"
5	Торбен Розенкранд-Тейл	Генеральный директор Брёдрене Хартманн А/С

Состав ревизионной комиссии :

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

Исполнительный орган.

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

Уставный капитал

В 2023 г. по отношению к 2022 г уставный капитал Общества не изменялся.

По состоянию на 31 декабря 2023 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.4/6-17

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

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалося 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 Информационная об операциях в иностранной валюте

При учете курсовых разниц по требованиям (обязательствам) в валюте в 2023 году организация исходит из следующего:

В 2023 г. положительными и отрицательными курсовые разницы по требованиям, обязательствам и банковским вкладам/депозитам в валюте включаются в налоговую базу по налогу на прибыль только на дату погашения. Но сами разницы по-прежнему считаются на последнее число отчетного или налогового периода (подп. 7.1 п. 4 ст. 271, подп. 6.1 п. 7 ст. 272 НК).

Наименование	Положительные (руб.)	Отрицательные (руб.)
Курсовые разницы, подлежащие оплате в рублях за 2022г	44 395 951	17 204 270
Курсовые разницы, подлежащие оплате в рублях за 2023г	2 397 543	695 688

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

- на дату совершения операции в иностранной валюте;
- на отчетную дату

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2022г:

1 Доллар США = 71.9778 рублей

1 Евро = 75.6553 рублей

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2023г:

1 Доллар США = 89.6883 рублей

1 Евро = 99.1919 рублей

5 Информационная 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 единовременных 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 100 000 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 100 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно 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 31.12.2023 года переоценка стоимости основных средств не осуществлялась, что указано в учетной политике
По состоянию на 31.12.2022 года переоценка стоимости основных средств не осуществлялась, что указано в учетной политике

Нематериальные активы

Нематериальные активы на конец года 2022 г списаны по приказу так как патент не используется и не поддерживается.

6 Информация о материально-производственных запасах

На предприятии учет поступления материалов и товаров осуществляется по договорным ценам поставщиков (договорные цены приобретения) Согласно п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, поступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организацией, вне зависимости от формы их предоставления. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы» (субсчет 10 ДР «Дополнительные расходы по материалам»), формируя фактическую себестоимость материалов

Отпуск материалов в производство и иное выбывание 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 01.01.2021года. 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, аптечки, вода.

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

Резервы под снижение стоимости материалов (руб.)

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 "Живлица СО"Е10S	18 020,00
Этикетка "Простое СО"(Е10S)	38 860,00
Этикетка "Селяночка Боровская СО"Е10S	12 240,00
Этикетка "Селяночка Боровская С1 Е10S"	21 080,00

Этикетка "Синявинское к завтраку СО"Е10S	10 890,00
Этикетка Селяночка Сеймовская С1	171 520,00
Итого	347 610,00

Резервы под снижение стоимости готовой продукции (руб.)

Наименование	стоимость на конец года
Розничная упаковка Е3310 с печатью	191 424,85
Итого	191 424,85

На конец 2023г. проведена работа по обеспечению запасов и созданию резерва.

Резервы под снижение стоимости материалов (руб.)

Наименование	стоимость на конец года
Этикетка "Кобринские белые" Е10S	962,50
Ярлык "Бугорчатая прокладка №20 М"	4 826,50
Ярлык № 20 Л	2 702,00
Ярлык № 25	2 430,50
Итого	10 921,50

Резервы под снижение стоимости готовой продукции (руб.)

Наименование	стоимость на конец года
СН Розничная упаковка 3310 с печатью	241 594,98
СН Розничная упаковка 3310 с печатью	245 071,30
СН Розничная упаковка 3310 с печатью	109 307,36
СН Розничная упаковка 3310 с печатью	272 082,23
Итого	868 055,87

7 Информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

При выыгитии 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 Займодавец	Дата выдачи	№ договора	Дата погашения	Сумма по договору, тыс.руб.	Остаток задолженности, тыс.руб.		Сумма процентов, причитающихся к оплате, тыс.руб.	
					2022г	2023г	2022г	2023г
Бродрене Хартмани BRODRENE HARTMANN	17.09.2021	Б/н от 17.09.2021	30.09.2026	20 000	20 000	1854	3454	
Бродрене Хартмани BRODRENE HARTMANN	31.12.2020	Б/н от 31.12.2020	28.01.2027	250 000	247 000	12646	11839	

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 от времени

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания, приемку, улаковку 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 списываются 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.	2023г.
Строка: 1190 «Прочие внеоборотные активы»	если срок погашения по активам превышает 12 месяцев	2 452	150 408
Строка: 1260 «Прочие оборотные активы»	если срок погашения активов не более 12 месяцев после отчетной	9 357	2 321

Сумма авансов на покупку основных средств раскрыта в составе отчетности в соответствии с п. 23г ФБУ 26, в составе дебиторской задолженности во внеоборотных активах в размере 135561 тыс.руб. за 2023г

О составе прочих доходов и расходов.

В составе прочих доходов за 2022г., 2023г. отражены следующие показатели:

№ п/п	Наименование доходов	Сумма, тыс.руб. за	
		2022г.	2023г.
	Продажа (покупка) иностранной валюты	8 656	4 281
1			
2	Проценты банка на остатки по счетам	10 278	5 167
3	Реализация прочего имущества	2	86
4	ТМЦ, оприходованные в результате хозяйственной деятельности	1127	178
5	Резервы по сомнительным долгам	2103	0
6	Бонусы (премии) от поставщика	0	2 398
7	Сдача имущества в аренду	27	0

В составе прочих расходов за 2022,2023 г. отражены следующие показатели:

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс.руб. за	
		2022г.	2023г.
	Продажа (покупка) иностранной валюты	7 579	695
1			
2	Ликвидация основных средств	1 273	0
3	Прибыль (убыток) прошлых лет	-90	-197
4	Расходы на услуги банков	805	1 582
6	Расходы при конвертации валюты	0	6 455
7	Реализация прочего имущества	0	81
8	Страховые взносы на заработную плату директоинтедам и специалистам	1156	1 276
9	Резервы по сомнительным долгам	2103	0

В состав расходов, не учитываемых в целях налогообложения за 2022,2023г., включены следующие расходы:

Наименование расходов		Сумма, тыс.руб. за 2022г.	Сумма, тыс.руб. за 2023г.
№ п/п	Расходы не учитываемых в целях налогообложения	9 254	10 813
1			

10 Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 г.

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Код	Показатель	Сумма, руб.	
		А	Б
	Порядок расчета		
	Прибыль до налогообложения	187 857 743,00	
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
	Отложенный налоговый актив на начало периода	8 970 261,74	
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09 (расшифровка сч 09 по видам обязательства на 01.01.2022)		
	Основные средства	5 660 458,39	
	Оценочные обязательства и резервы	2 512 208,97	
	Расходы будущих периодов	4 782 816,79	
	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	
	Арендные 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.Г (со знаком "минус")	-36 607 307,00
5	Расход по налогу за отчетный период (З) + (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 2023г.

Единица измерения:

рубли (код по ОКЕИ 383)

Код	Показатель	Сумма руб
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	139 598 433,99
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09 (расшифровка сч 09 по видам обязательства на 01.01.2022)	8 399 272,02
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)	21 105 061,84
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода Сальдо на конец периода по дебету счета 09(расшифровка сч 09 по видам обязательства на 31.12.2023)	6 840 590,75
	Основные средства	2 483 500,74
	Оценочные обязательства и резервы	3 992 877,18
	Незавершенное производство	57,77
	Арендные обязательства	107 728,83
	Материалы	12 877,09
	Готовая продукция	239,41
Д	Расходы будущих периодов	165 810,31
	Отложенное налоговое обязательство на конец периода Сальдо на конец периода по кредиту счета 77(расшифровка сч 77 по видам обязательства на 31.12.2023)	20 626 317,70
	Готовая продукция	48 625,74
	Материалы	20 532,86
	Основные средства	20 552 154,83
	Доходы будущих периодов	822,55
	Незавершенное производство	257,36

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-12 705 789,82
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-13 785 726,95
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-1 079 937,13
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Г (со знаком "минус")	-29 056 062,00
5	Расход по налогу за отчетный период (З) + (4)	-30 135 999,13
6	Условный расход по налогу -(А)*20%	-27 919 686,80
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-2 216 312,33
8		
9	Чистая прибыль. (А)+(5)	109 462 434,86
10	Прочее	
	Чистая прибыль. Строка 2400 (форма 2)	109 462 434,86

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 векселя банков РФ, банковские депозиты до востребования, сроком обращения не более 3 месяцев. Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" и показателю строки 1240 не формируется.
- для свернутого предоставления 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 рубли величин денежных потоков в иностранной валюте: величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли 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 строка отчетности	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	61013	165554	83469
Денежные средства и денежные эквиваленты	4500	61013	165554	83469

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 операций		Денежные потоки от инвестиционных операций		Денежные потоки от финансовых операций	
	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
ХОЛДИНГ "ЭКОЛОГИЧНАЯ КОМПЛЕКСНАЯ УПАКОВКА" ООО						
Бродрене Хартманн BRODRENE HARTMANN	18		100			
	3916		56316			3000

В отчетном 2023 году Общество отразило в отчете о движении денежных средств следующие денежные потоки со связанными сторонами тыс.руб:

Связанная сторона	Денежные потоки от текущих операций		Денежные потоки от инвестиционных операций		Денежные потоки от финансовых операций	
	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
ХОЛДИНГ "ЭКОЛОГИЧНАЯ КОМПЛЕКСНАЯ УПАКОВКА" ООО			200			
Бродрене Хартманн BRODRENE HARTMANN						
	17266		161287			30646

Информация о связанных сторонах (ПБУ 1/2008) за 2022г

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 которых, организация составляющая 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 Доминикон Инк. (дочерняя компания Хартманн Канада Инк.)	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн д. 0. о. Сербия	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн д. 0. о. Дания	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Франс С.а.р.л.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн-Венгрия Кфт	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Италиана С.р.л.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Май Лтд.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Папирна Амбалаза д.0. о.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Польска Сп. з о о	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн ЮКЕМ Лтд.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн ЮЭС Инк.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Варкаус Ой	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Фэрпакунг АГ	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Мохан Пейпер Молдингс Прайвет Лтд	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Мохан Файбер Продактс Лтд.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Моларса Чили СПА (дочерняя компания Молдеагос Аргентиннос СА)	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Молдеагос Аргентиннос СА (дочерняя компания Продажктс А/С)	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Проджктс А/С	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Саново Гринпак Аргентина СРЛ (дочерняя компания Продажктс А/С)	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Саново Гринпак Эмбагагенс Ду Бразил Лтда (дочерняя компания Продажктс А/С)	контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО «ЭКУ-ХОЛДИНГ»	оказывают значительное влияние на организацию
Брёдрене Хартманн А/С	оказывают значительное влияние на организацию
Торнико Фул и Фул Технологджи 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
Кристиан Николас Розенкранц-Тейл	оказывают значительное влияние на организацию
Флемминг Лоренц Стин	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 определенно в ФЗ № 115-ФЗ Кристиан Николас Розенкранц-Тейл

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

В отчетном году Общество проводило следующие операции со связанными сторонами:

за 2023г

Исходя из содержания отношений между АО «Хартманн-Рус» и связанными сторонами согласно ПБУ 1/2008 п.4 «юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых, организация составляющая 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. 0. о. Сербия	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн д. 0. о. Дания	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Франс С.а.р.л.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн-Венгрия Кфт.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Италияна С.р.л.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Май Лтд.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Палирна Амбалаза д.0. 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 Варкауэ Ой	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Хартманн Фэрлакунг АГ	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Мохан Пейпер Молдингс Прайвет Лтд	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Мохан Файбер Продактс Лтд.	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Моларса Чили СПА (дочерняя компания Молдевадос Аргентинос СА)	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Молдевадос Аргентинос СА (дочерняя компания Проджектс А/С)	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Проджектс А/С	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Саново Гринпак Аргентина СРЛ (дочерняя компания Проджектс А/С)	контролируется одним и тем же юридическим лицом
Саново Гринпак Эмбалагенс Ду Бразил Лтда (дочерняя компания Проджектс А/С)	контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО «ЭКУ-ХОЛДИНГ»	оказывают значительное влияние на организацию
Брёдрене Хартманн А/С	оказывают значительное влияние на организацию
Торнико Фуд и Фуд Технолоджи 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
Кристиан Николас 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 Николас Розенкранц-Тейл
 Все расчеты по операциям со связанными сторонами производились в безналичной-денежной форме

В отчетном году Общество проводило следующие операции со связанными сторонами:

1.1 по приобретению товаров (работ, услуг) и капитальных вложений за 2022-2023г

Наименование связанных сторон	Сумма за период 2022 (без НДС), тыс. руб.	Задолженность (кредит) на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма за период 2023 (без НДС), тыс. руб.	Задолженность (кредит) на 31.12.2023, тыс. руб.
Бродрене Хартманн ВРОДРЕНЕ НАРТМАНН всего	84 668		42 992	
в том числе				
приобретено материалов	3 282		25 726	
приобретено капитальных вложений	81 386		17 266	

1.2 Не законченные операции по приобретению товаров (работ, услуг) и капитальных вложений за 2022-2023гг

Наименование связанных сторон	Задолженность (дебет) на 31.12.2022, тыс. руб.	Задолженность (дебет) на 31.12.2023, тыс. руб.
Бродрене Хартманн ВРОДРЕНЕ НАРТМАНН всего	0	135 561
в т.ч. авансы на приобретение капитальных вложений	0	135 561

2. по реализации товаров (работ, услуг) за 2022-2023г

Наименование связанных сторон	Сумма за период 2022г (без НДС), тыс. руб.	Задолженность (дебет) на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма за период за 2023г (без НДС), тыс. руб.	Задолженность (дебет) на 31.12.2023, тыс. руб.
ХОЛДИНГ-"ЭКОЛОГИЧНАЯ КОМПЛЕКСНАЯ УПАКОВКА" ООО	24	6	20	12

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

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	7 780

по займам выданным за 2023 год

Наименование связанных сторон	Задолженность по процентам	
	на 31.12.2023 тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
ХОЛДИНГ-"ЭКОЛОГИЧНАЯ КОМПЛЕКСНАЯ УПАКОВКА" ООО	1920	7980
ИТОГО	1920	7 980

по займам полученным за 2023 год

Наименование связанных сторон	Задолженность по процентам	
	на 31.12.2023 тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Бродрене Хартманн ВРЮДРЕНЕ НАРТМАНН	12 025	229 000

по займам полученным за 2022 год

Наименование связанных сторон	Задолженность по процентам		Задолженность по займам	
	на 31.12.2022тыс. руб.	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2022	на 31.12.2022, тыс. руб.
Бродрене Хартманн ВРЮДРЕНЕ НАРТМАНН	15 293	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% на 2022г на 2023г 17,4099%

13.1 Наличие и движение прав пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода				На конец периода			
			первонач.ст-ть	накоп.амортиз	поступило	выбыло	накоплен ная амортиза ция	первонач.ст-ть	накоп.а мортиз	
Права пользования активом	5200	2022	0	0	805		184	805	184	
			5210	2023	805	184	689	805	182	689	182

13.2 Наличие и движение обязательств по аренде

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило		выбыло		На конец года
						в рез.хоз.деят. процентов	погашение фин.результата	списан. на	
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего	5200	2022		230		95			135
	5210	2023			24	83			76
По договору аренды №1 от 01.01.2022 г.	5200	2022						0	
	5210	2023		230	24	95		0	135
				135		83			76

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	2023г	ед.измерений тыс.руб.
	оплата труда	4118			5148 тыс.руб.
ЕСН	928		1110 тыс.руб.
оплата отпуска	395		107 тыс.руб.
социальные выплаты	44		44 тыс.руб.

15 Дивиденды

Выплата дивидендов в 2023 году за 2022 год не производилась.

16 Информация об оценочных значениях

В 2023 г. в организации сформированы следующие резервы:

Наименование	Резерв на 31.12.2022г.		Использование резерва	Восстановление резерва	Начисление резерва		Резерв на 31.12.2023 г.
Резерв на отпуска		19338	27704		28919		18123
Резерв по сомнительным долгам		0	0	0	0		0
Резерв по транспортным расходам		4494	29482		31885		2091

В 2022 г. в организации сформированы следующие резервы:

тыс. руб.

Наименование	Резерв на 31.12.2021 г.	Использована резерва	Восстановлен резерва	Начисление резерва	Резерв на 31.12.2022 г.
Резерв по транспортным расходам	750	40 752		37 008	4 494
Резерв на отпуса	13 405	34 179		28 246	19 338

17 **Информация об условных обязательствах**

Значимые судебные процессы по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют

Значимые судебные процессы по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют

18 **Обеспечения полученные**

Обеспечений полученных на 2023г нет

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 2023 г.
Объем реализации основной продукции	Тыс. руб.	1 125 393	1 104 445
Объем реализации продукции для перепродажи		4 537	0
Производство продукции в натуральном выражении, в т.ч.	Тыс. руб.	260 723	219 317
Стандартная упаковка	Тыс. шт.	77 380	35 325
Розничная упаковка	Тыс. шт.	183 363	183 992

По структуре выручки:

Показатели	Сумма, тыс.руб. 2022г.	Сумма, тыс.руб. 2023г.
Выручка от продажи продукции	1 129 930	1 104 445
Итого сумма выручки:	1 129 930	1 104 445

По географическим рынкам сбыта:		Сумма реализации, тыс. руб.	
Регион	2022 г.	2023г.	
Ленинградская область	261 248	220 077	
Кемеровская область	1 866	3 852	
Самарская обл	21 345	7 773	
Смоленская обл	126 172	84 670	
Астраханская область	0	2 176	
Липецкая обл.	26 007	21 892	
Ярославская область	26 289	11 122	
Москва	372 114	1 006	
Мордовия республика	100 930	0	
Курская обл.	53 982	19 031	
Владимирская обл.	2 369	0	
Орловская обл	27	29	
Нижегородская обл.	9 170	4 759	
Саратовская обл	32 150	38 843	
Пермский край	26 571	8 060	
Волгоградская обл	13 360	11 952	
Вологодская обл.	2 038	1 421	
Пензенская обл.	3 753	4 403	
Ростовская обл.	16 454	22 403	
Воронежская область	11 243	13 333	
Белгородская обл.	23 727	23 951	
Тульская обл	6 587	0	

Томенская обл	3 595	89 222
Калининградская область	14 489	0
Краснодарский кр.	38 677	43 442
Рязанская область	0	1 179
Оренбургская область	0	845
Чувашская респ.	0	2 417
Тамбовская область	0	355
Ульяновская обл	4 110	0
Кировская обл.	55 284	69 232
Башкортостан	35 296	0
Брянская обл.	3 074	0
Итого:	1 291 927	707 445

Экспорт

Регион	Сумма реализации, тыс. руб.	
	2022г.	2023г.
Казахстан	0	1 043
Беларусь	31 568	25 720
Польша	9 764	0
Таджикистан	11 478	14 030
Армения	0	0
Украина	0	0
ЭСТОНИЯ	750	0

21 Существенных ошибок прошлых лет не выявлено

22 **Информация о деятельности в условиях санкций со стороны США, Евросоюза и некоторых других стран**

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской республик Российской Федерацией, 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, повышению волатильности финансовых рынков и значительно 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 сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий и отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние

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 реализуется 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 переоценки 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" именует 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 обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

Шевченко В.А.

(информация подписи)

"11" марта

