

АО «Файн Ингредиентс»  
ИНН 7841307995 КПП 784101001  
191187, г. Санкт-Петербург, ул. Чайковского, д.15, литера А  
тел. (812) 676-95-10

---

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА по результатам финансово-хозяйственной  
деятельности АО "Файн Ингредиентс"  
за 2023 год**

**1-ПЗ. Краткая характеристика структуры и деятельности организации.**

Акционерное общество «Файн Ингредиентс» является коммерческой организацией, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 15 по Санкт-Петербургу 30 декабря 2004 года, ОГРН 1047855182319

Полное фирменное наименование Общества: на русском языке: **акционерное общество «Файн Ингредиентс»**; на английском языке: joint-stock company «Fine Ingredients».

Сокращенное фирменное наименование: на русском языке: **АО «Файн Ингредиентс»**; на английском языке: JSC Fine Ingredients.

Место нахождения Общества: Россия, Санкт-Петербург, ул. Чайковского, д.15

Почтовый адрес Общества, по которому с ним осуществляется связь: Россия, 191187, Санкт-Петербург, ул. Чайковского, д.15

Генеральный директор в пределах своей компетенции осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Права и обязанности Генерального директора определяются Законом, настоящим Уставом, а так же контрактом (трудовым договором), заключаемым с ним Обществом.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества, который представляет интересы Общества и действует от имени Общества без доверенности в силу закона, настоящего Устава, контракта между Генеральным директором и Обществом.

Генеральный директор Общества – Мохов Глеб Сергеевич

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось главным бухгалтером, назначенным Генеральным директором.

Обязанности главного бухгалтера в 2023 году исполняла Башкова Татьяна Леонидовна

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

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета, установленных действующими положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой Общества, в 2023 году не производилось.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество потребляет энергетические ресурсы на освещение офиса и складов. Стоимость электроэнергии включена в состав арендной платы.

Аренда помещения по адресу

г. Санкт-Петербург, Балканская пл. дом 5, лит АД, оф 1117-1120.

г. Москва, Шаболовка улица, дом № 31, стр. Б, 78ф

Для хранения товаров общество пользуется услугами ответственного хранения.

## **2-ПЗ. Акции и собственный капитал.**

На 31.12.2023 акционерами Общества являются Мохов Глеб Сергеевич (50 % Уставного капитала) и Бельдей Екатерина Вячеславовна (50 % Уставного капитала).

За 2023 г. Обществом была получена нераспределенная прибыль в размере 727 662 тыс. рублей.

## **3-ПЗ. Изменения в учредительных документах.**

В 2023 в Устав изменения не вносились

## **4-ПЗ. Информация о связанных сторонах.**

Связанными сторонами АО «Файн Ингредиентс» являются:

- Мохов Глеб Сергеевич имеет право распоряжаться 50 % Уставного капитала Общества, осуществляет полномочия единого исполнительного органа Общества.

- заработная плата с учетом НДФЛ – 6 491 335,06 руб. Сумма страховых взносов за 2023 год – 1 279 228,86 руб.

- начислены и выплачены дивиденды с учетом НДФЛ – 100 000 000-00 руб.

- погашена задолженность (имевшаяся на 01.01.2023) по выплате дивидендов с учетом НДФЛ – 12 000 000-00 руб.

Задолженность по выплате заработной платы на 31.12.2023 составила 263 077,00 руб.

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2023 отсутствует.

- Бельдей Екатерина Вячеславовна имеет право распоряжаться 50 % Уставного капитала Общества.

- начислены и выплачены дивиденды с учетом НДФЛ – 100 000 000-00 руб.

- погашена задолженность (имевшаяся на 01.01.2023) по выплате дивидендов с учетом НДФЛ – 12 000 000-00 руб.

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2023 отсутствует.

09.02.2024г. принято решение о распределении прибыли и выплате дивидендов: часть прибыли за предыдущие годы в размере 50 000 000 рублей (в т.ч. НДФЛ) направлена на выплату дивидендов: Мохову Глебу Сергеевичу 25 000 000 рублей и Бельдей Екатерине Вячеславовне 25 000 000 рублей. Из них выплачено: Мохову Глебу Сергеевичу 18 000 000 рублей (в т.ч. НДФЛ) и Бельдей Екатерине Вячеславовне 18 000 000 рублей (в т.ч. НДФЛ). По состоянию на 26.03.2024 задолженность по выплате дивидендов составила 14 000 000 рублей: 7 000 000 рублей - Мохов Г.С. и 7 000 000 рублей – Бельдей Е.В.

Все выплаты по осуществлены путем перевода денежных средств с банковского счета Общества на банковскую карту Мохова Г.С. и на банковскую карту Бельдей Е.В.

Помимо перечисленных, другие операции со связанными сторонами и выплаты им, не производились.

## **5-ПЗ. Информация о СПОД и судебных разбирательствах.**

Информация о начислении и выплате дивидендов в феврале-марте 2024 года раскрыта в п.4 Пояснений.

Общество не выступает ответчиком или истцом в неоконченных судебных разбирательствах.

В связи со специальной военной операцией на Украине у Общества иногда возникают задержки по отправке платежей по импортным операциям с иностранными поставщиками товаров.

Некоторые европейские и американские поставщики приостановили отгрузки или перевели Общество с условия «отсрочка оплаты» на «предоплату», в связи с чем Общество налаживает контакты с новыми поставщиками сырья и товаров, ведется поиск новых (для нашей компании) товаров для ввоза в РФ.

Заключены контракты на поставку с компаниями Китай, Малайзия. Ведется поиск альтернативных логистических путей доставки грузов.

Все перечисленные меры позволят нашей компании остаться на рынке, получать прибыль (вероятно меньше, чем было запланировано изначально), сохранить рабочие места, клиентов.

За исключением событий, указанных в данном пункте, иные события отсутствуют.

### **6-ПЗ. Учетная политика организации.**

#### **Учетная политика в целях бухгалтерского учета.**

В связи с необходимостью достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности, обеспечения требования рациональности учета организация вела бухгалтерский учет в соответствии с допущениями и правилами ведения бухгалтерского учета. Отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не применялись.

Стоимость амортизируемых основных средств погашалась путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 "Амортизация основных средств".

Начисление амортизации производится с месяца следующего за принятием объекта ОС к учету и заканчивается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем выбытия ОС.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов": при инвентаризации основных средств, помимо фактического наличия, проводится проверка на наличие признаков обесценения (признаков восстановления убытка от обесценения). Инвентаризация основных средств проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года.

Признаки обесценения на 31.12 отчетного года не выявлены.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов": при инвентаризации основных средств, помимо фактического наличия, проводится проверка на наличие признаков обесценения (признаков восстановления убытка от обесценения).

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Организация отразила последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 05 «Амортизация нематериальных активов» Способ начисления амортизации – линейный.

Учет запасов ведется в соответствии с Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, включая затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров, или ином выбытии их оценка производится способом по средней себестоимости.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на отчетную дату 31.12.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем, чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Создание резерва на 31.12 отчетного года не требуется, в связи с отсутствием признаков обесценения запасов.

В связи с тем, что основной вид деятельности организации – оптовая торговля, все затраты учитывались на счете 44 "Издержки обращения".

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", в полной сумме.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Бухгалтерский и налоговый учет выручки, доходов, расходов определяется по методу начисления.

Резерв сомнительных долгов не создавался, в связи с тем, что сомнительная дебиторская задолженность по результатам инвентаризации, проведенной на 31.12 отчетного года, не выявлена.

Долговые ценные бумаги и предоставленные займы не оцениваются по дисконтированной стоимости.

Клиринговые сертификаты участия (КСУ) по сделкам биржевого овернайта (РЕПО) не признаются финансовыми вложениями.

Формирование и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражается свернуто.

Учетная политика на 2023 год была разработана на базе учетной политики на 2022 год. При этом основные принципы бухгалтерского и налогового учета остались без изменения.

Все изменения, произведенные в учетной политике, связаны с изменениями в налоговом и бухгалтерском законодательстве.

Учетная политика на 2024 год не претерпела существенных изменений по сравнению с учетной политикой на 2023год.

#### **Учетная политика для целей налогообложения.**

По товарам, отгруженным покупателям налоговая база определялась по дате отгрузки товаров и предъявлению покупателю расчетных документов.

Для основных средств амортизация начислялась ежемесячно отдельно по каждому объекту амортизируемого имущества с применением линейного метода начисления амортизации. В фактическую стоимость МПЗ включались в соответствии с п.2 ст.254 НК РФ комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и хранение и иные затраты, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей.

Организации не создавала резервы по сомнительным долгам.

### **7-ПЗ. Финансовая деятельность Общества в 2023 г.**

Финансовые показатели деятельности Общества за 2023г. характеризует деятельность предприятия в отчетном году как успешную и финансово активную. Компания развивается стабильно, завоевывает все больший объем рынка сбыта пищевых ингредиентов. Немаловажным фактором роста в 2023 году является положительная репутация среди покупателей и производителей, эффективная маркетинговая и рекламная политика.

Основными показателями деятельности предприятия являются: товарооборот, валовая прибыль и чистая прибыль.

Динамика основных показателей за 2022 – 2023 год следующая: по сравнению с 2022 годом в 2023 году товарооборот увеличился на 1 100 165 тыс. руб. и составил 4 162 205 тыс. рублей. Увеличился показатель прибыли. Валовая прибыль увеличилась с 566 525 тыс. рублей в 2022 году до 1 149 527 тыс. рублей в 2023 году. Показатель чистой прибыли в отчетном году увеличился по сравнению с предыдущим. Чистая прибыль в 2023 году составила 727 662 тыс. рублей.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в 2024-2025 году.

### **8-ПЗ. Данные о важнейших отчетных показателях по видам деятельности и географическим рынкам сбыта.**

Основной вид деятельности за 2023 год – оптовая торговля на территории РФ (100%) в области пищевых ингредиентов (ароматизаторы, пектины, отдушки, пищевые красители).

Основные регионы: Северо-Запад РФ, г. Санкт-Петербург, г. Москва, Краснодарский край, Новгородская обл., Пермская обл. - в целом вся территория РФ.

### **9-ПЗ. Показатели бухгалтерского баланса.**

#### **Дебиторская задолженность (Стр. 1230)**

Расшифровка дебиторской задолженности Общества, и ее структуры:

	Группа дебиторов	Сумма, в тыс. руб.		
		на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21
1	Покупатели и заказчики	569 371	514 957	505 026
2	Авансы выданные, в том числе:	156 192	150 292	99 902
	<i>Поставщикам материальных запасов</i>	<i>144 565</i>	<i>142 638</i>	<i>92 909</i>
3	Прочие дебиторы	20 834	39 320	15 979
	<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>746 397</b>	<b>704 569</b>	<b>620 907</b>

Дебиторская Задолженность (строка 1230) в бухгалтерском балансе на конец периодов 2021, 2022, 2023 год отражена за вычетом НДС по авансам и предварительным оплатам, суммы которых составили:

- на 31.12.21 – 620 907 тыс. руб.
- на 31.12.22 – 704 569 тыс. руб.
- на 31.12.23 – 746 397 тыс. руб.

#### Денежные средства (Стр. 1250)

– по состоянию на 31.12.22 на балансе Общества составляют 48 991 тыс. руб., в т.ч.

- расчетные счета (рублевые и валютные) 13 991 тыс. руб.
- банковский депозит – 35 000 тыс. руб.(погашен в январе 2023 года).

– по состоянию на 31.12.23 на балансе Общества составляют 267 252 тыс. руб., в т.ч.

- расчетные счета (рублевые) 8 157 тыс. руб.
- брокерский счет – 259 095 тыс. руб.

#### Кредиторская задолженность (стр.1520).

Расшифровка кредиторской задолженности Общества, ее структуры:

	Группа кредиторов	Сумма, в тыс. руб.		
		на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21
1	Поставщики	374 261	203 618	330 768
2	Авансы полученные	15 682	23 808	11 453
3	Платежи в бюджет	77 634	30 466	20 142
4	Задолженность перед участниками по выплате дивидендов	-	24 000	4 250
5	Расчеты с персоналом по оплате труда	5 302	7 757	3 791
6	Прочие кредиторы	952	1	1
	<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>473 831</b>	<b>289 650</b>	<b>370 405</b>

Кредиторская Задолженность (строка 1520) в бухгалтерском балансе на конец периодов 2021, 2022, 2023 год отражена за вычетом НДС с предварительных оплат, осуществленных поставщикам:

- на 31.12.21 – 370 405 тыс. руб.
- на 31.12.22 – 289 650 тыс. руб.
- на 31.12.23 – 473 831 тыс. руб.

#### Заемные средства – краткосрочная задолженность (Стр. 1510)

в тыс.руб.

Обязательства и проценты по ним	Задолженность на 31.12.22	Погашено	Получено/Начислено (%)	Задолженность на 31.12.23
66	296 214	301 105	4 891	
66.01 банковские кредиты	200 000	200 000		
ПАО РОСБАНК	200 000	200 000		
66.02 проценты по кредитам		4 084	4 084	

ПАО РОСБАНК		4 084	4 084
66.03 займы	95 500	95 500	
Балтийская Группа АО	95 500	95 500	
66.04 проценты по займам	714	1 521	808
Балтийская Группа АО	714	1 521	808
<b>Итого</b>	<b>296 214</b>	<b>301 105</b>	<b>4 891</b>

Начисленные проценты отражены в строке 2330 отчета о финансовых результатах.

### 10-ПЗ. Показатели отчета о финансовых результатах

в тыс.руб.

Наименование показателя в Отчете о финансовых результатах	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>2340</b>	<b>962 071</b>	<b>1 051 526</b>
<i>Курсовые разницы</i>		309 549	1 027 252
<i>Доход/Расход от купли-продажи валюты</i>		3 965	17 433
<i>Доходы/Расходы от уступки прав требования в рамках дог. факторинга</i>		619 067	-
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>2350</b>	<b>(940 713)</b>	<b>(1 095 027)</b>
<i>Комиссии банков</i>		(5 317)	(5 132)
<i>Расходы на услуги факторинговых компаний</i>		(11 415)	-
<i>Курсовые разницы</i>		(272 840)	(1 056 699)
<i>Доход/Расход от купли-продажи валюты</i>		(12 780)	(25 313)
<i>Доходы/Расходы от уступки прав требования в рамках дог. факторинга</i>		(619 067)	-

### 11-ПЗ. Показатели отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и эквивалентов, отраженный по строке 4450 соответствует данным строки 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.22 и раскрыт в пункте 9-ПЗ настоящих пояснений.

Состав денежных средств и эквивалентов, отраженный по строке 4500 соответствует данным строки 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.23 и раскрыт в пункте 9-ПЗ настоящих пояснений.

В составе строки 4129 Прочие платежи за 2023 год отражены: комиссия банка – 38589тыс.руб. и др. платежи.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных, финансовых операций отражены без учета курсовых разниц НДС.

Свернутое значение курсовых разниц отражено по строке 4490 и учтено в составе остатка денежных средств и их эквивалентов по строке 4500.

В составе строки 4129 Прочие платежи за 2022 год отражены: таможенные пошлины и сборы, уплаченные таможене – 61.806 тыс. руб.; свернутое значение НДС – 20.533 тыс. руб., страховые начисления по оплате труда – 17.418 тыс. руб. и др. платежи.

В составе строки 4129 Прочие платежи за 2023 год отражены: таможенные пошлины и сборы, уплаченные таможене – 87.707 тыс. руб.; страховые начисления по оплате труда – 27.352 тыс. руб. и др. платежи.

В составе строки 4119 Прочие поступления за 2023 год отражено свернутое значение НДС – 29.472 тыс. руб. и др. поступления

### 12-ПЗ. Информация по учету налога на прибыль.

При расчете налога на прибыль применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

Отложенный налог на прибыль составил 35904 тыс.руб, в том числе:

-за счет образования(+)/погашения(-) налогового актива – (-102715) тыс. руб.

-за счет образования(-)/погашения(+) отложенного налогового обязательства 138619тыс.руб.

Источниками образования/погашения отложенных налоговых активов/обязательств являются различия в учете курсовых разниц для целей налогового и бухгалтерского учета.

Постоянное налоговое обязательство составляет 291тыс.руб. за счет расходов, не учитываемых для целей налогообложения.

Условный расход по налогу на прибыль составляет (-181863) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил:  $(-181863) - 35904 - 291 = (-218058)$  тыс. руб.

Отложенные/постоянные налоговые активы/обязательства формируются в размере 20% от источников образования.

### 13-ПЗ. Информация о курсовых разницах

Официальный Курс ЦБ РФ по соотношению:

1. Доллар США к рублю РФ на 31.12.2023 составил 89,6883

2. Евро к рублю РФ на 31.12.2023 составил 99,1919

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и не оплаченных на отчетную дату, отражена в бухгалтерском балансе по курсу ЦБ на 31.12.2023

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте (Доллара США и ЕВРО) стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила:

Положительная курсовая разница – 212 619 тыс. руб.

Отрицательная курсовая разница – 89 713 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшейся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте (Доллара США и ЕВРО) стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:

Положительная курсовая разница – 96 930 тыс. руб.

Отрицательная курсовая разница – 183 127 тыс. руб.

Генеральный директор  
АО «Файн Ингредиентс»



Мохов Г.С.

26 марта 2024 год

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 308	(506)	-	-	-	(181)	-	-	-	1 308	(687)
	5110	за 2022г.	1 308	(326)	-	-	-	(181)	-	-	-	1 308	(506)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023г.	600	(157)	-	-	-	(118)	-	-	-	600	(275)
	5111	за 2022г.	600	(39)	-	-	-	(118)	-	-	-	600	(157)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	708	(349)	-	-	-	(63)	-	-	-	708	(412)
	5112	за 2022г.	708	(286)	-	-	-	(63)	-	-	-	708	(349)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	2	2	2
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименования места происхождения товара	5131	2	2	2

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	90	15	(105)	-	
в том числе:							
Товарный знак на имя АО "Файн Ингредиентс" ("Fine Ingredients" комбинированное обозначение)	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	90	15	(105)	-	



Руководитель (подпись) Мохов Глеб Сергеевич (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.



## 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 2023г.	-	412	-	(412)	-
	5250	за 2022г.	-	314	-	(314)	-
в том числе:							
Ленточный смеситель СН-10	5241	за 2023г.	-	120	-	(120)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Накопитель SSD 2.5" Samsung Enetprise-SSD PM1653 7.68 TB SAS 24Gb/s	5242	за 2023г.	-	126	-	(126)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вытяжной шкаф ВШ-1 1500x800x2200	5243	за 2023г.	-	159	-	(159)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Citroen Spacetourer	5244	за 2023г.	-	6	-	(6)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 470 GB8 17.3 Intel core i5 1135G7 2.4тцц8 гб 256гб ssd intel iris xe graphics серебристый	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	70	-	(70)	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13.3 IPS APPLE M1 8 Core 3.2ТТц 16гб 512 гб ssd mac ос серебристый	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	137	-	(137)	-
Шкаф расстоечный UNOX XLT	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	61	-	(61)	-
Консистометр	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	45	-	(45)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 366	9 089	9 089
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Мохов Глеб Сергеевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
						первоначальная стоимость	накопленная корректура					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	105 500	-	-	(105 500)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	11 500	-	247 500	(153 500)	-	-	-	105 500	-	-
в том числе:												
ПРО-ИНГРЕДИЕНТС ООО, договоры	5306	за 2023г.	105 500	-	-	(105 500)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	11 500	-	247 500	(153 500)	-	-	-	105 500	-	-
	5300	за 2023г.	105 500	-	-	(105 500)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	11 500	-	247 500	(153 500)	-	-	-	105 500	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Мухомов Глеб Сергеевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Мохов Глеб Сергеевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	107 020	72 403
Расходы на оплату труда	5620	108 484	97 611
Отчисления на социальные нужды	5630	29 845	19 277
Амортизация	5640	686	893
Прочие затраты	5650	10 143	9 266
Итого по элементам	5660	256 178	199 450
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 012 678	2 495 515
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 268 856	2 694 965

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Мохов Глеб Сергеевич  
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.