

ООО «СПЛАТ»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

2023 г.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

- 1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «СПЛАТ».
- 1.2. Общество создано 24 января 2005 года;
- 1.3. Местонахождения и юридический адрес: 174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 15
- 1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД - Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами;
- 1.5. Основной государственный номер –1057746078345;
- 1.6. Уставной капитал общества составляет – 80 020 тыс. руб.;
- 1.7. Среднесписочная численность за:
- 2023 год - 230 человек
- 2022 год - 208 человек;
- 1.8. Общество имеет представительства и обособленные подразделения, находящихся по адресу:

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)
1	Представительства	Беларусь, Казахстан, Украина, Азербайджан
2	Обособленное подразделение	143500, Московская обл., Истринский район, д\с Давыдовское, пос. Лучинское, ул. Дачная, стр. 4
3	Обособленное подразделение	121099, г. Москва, Новинский б-р д. 8
4	Обособленное подразделение	344022, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая 162/70, помещ.9
5	Обособленное подразделение	191023, г. Санкт-Петербург, Реки Фонтанки наб, 13, А

Обособленные подразделения Общества поставлены на учет в налоговых органах, не выделены на отдельный баланс.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ ОБЩЕСТВА И ИСПОЛНИТЕЛЬНОМ ОРГАНЕ

Уставный капитал общества на 31 декабря 2023 года составляет 80 020 тыс. руб. Распределение долей в уставном капитале следующее:

ООО «Сплат Глобал» – 50% долей уставного капитала номинальной стоимостью 40 010 тыс. руб.;

«Ай. Кью. Ар. ИНВЕСТМЕНТ ЛТД» – 50% долей уставного капитала номинальной стоимостью 40 010 тыс. руб.;

Исполнительный орган:

Генеральный директор – Селиверстов Алексей Александрович.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ

3.1. Способы ведения учета

3.1.1. Нематериальные активы

Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.
Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету и устанавливается в соответствии с отдельным приказом руководителя.
Амортизация нематериальных активов	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации, которое производится линейным способом в течение срока полезного использования НМА
Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.
Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	Способ определения амортизации не изменяется
Переоценка нематериальных активов	Объекты нематериальных активов не подлежат переоценке.

3.1.2. Основные средства

Основные средства	Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020. Основные средства принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, а также книги и брошюры, учитывать в составе материально-производственных запасов, списывать на затраты в бухгалтерском учете по мере отпуска их в эксплуатацию.
Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	Под первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, считать стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией, стоимость основных средств, полученных Организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из

	стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта с учетом норм постановления Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией самостоятельно в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей. Согласно пункта 37 ФСБУ 6/2020 организация в конце каждого отчетного года по полностью самортизированным основным средствам пересматривает срок полезного использования в случае, если организация продолжает использовать основное средство в своей деятельности. Новый срок полезного использования устанавливается в соответствии с отдельным приказом руководителя.
Амортизация объектов основных средств	По всем вновь приобретенным объектам основных средств начисление амортизации производить линейным способом с первого числа месяца следующего за месяцем принятия к учету и прекращать первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга	Начисление причитающихся лизингодателю лизинговых платежей за отчетный период отражается по кредиту счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции со счетами учета затрат. При переходе права собственности на предмет лизинга первоначальная стоимость формируется исходя из суммы перечисленной выкупной стоимости без учета ранее выплаченных лизинговых платежей.
Модернизация и реконструкция основных средств	В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией может быть пересмотрен срок полезного использования по этому объекту. При осуществлении расходов на ремонт объектов основных средств фактически произведенные затраты учитывать в составе текущих расходов того периода, в котором они были произведены.
Переоценка основных средств	Не проводить переоценку объектов основных средств
Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга	Начисление причитающихся лизингодателю лизинговых платежей за отчетный период отражается по кредиту счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции со счетами учета затрат. При переходе права собственности на предмет лизинга первоначальная стоимость формируется исходя из суммы перечисленной выкупной стоимости без учета ранее выплаченных лизинговых платежей.
Арендованные основные средства	На счете 001 Общество ведет учет арендованных основных средств, применяя упрощенный способ согласно ФСБУ 25/2018 (п. 11). По таким объектам учета аренды арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Стоимость арендованного основного средства, отраженная на забалансовом счете 001 по сумме арендных платежей пересматривается в случае изменения цены аренды или площади аренды. Пересмотр стоимости осуществляется на момент внесения изменений в договор аренды. Пересчету подлежит оставшаяся часть арендных платежей на момент внесения изменений в договор аренды. Таким образом, общая стоимость арендованного основного средства будет равна: сумма внесенных арендных платежей до изменения договора плюс стоимость оставшихся арендных платежей до конца срока действия договора с учетом внесенных в договор изменений цены или площади. Оценка арендованного имущества на счете 001, стоимость которого выражена в иностранной валюте/условных единицах, производится по курсу на отчетную

	дату (если курс платежей не фиксированный).
Учет аренды	Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает: -величину первоначальной оценки обязательства по аренде; -арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; -затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; -величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда» и другими Международными стандартами финансовой отчетности и Разъяснениями Международных стандартов финансовой отчетности, принимаемыми Фондом Международных стандартов финансовой отчетности, введенными в действие на территории Российской Федерации, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с пунктом выше, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: -срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; -рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды

	преимущественно независимо от других активов. Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях: -изменения условий договора аренды; -изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; -изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается. При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).
--	--

3.1.3. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая в свою очередь признается как сумма фактических затрат организации на их приобретение Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым определяется и не определяется их текущая рыночная стоимость. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. (Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02). При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
Высоколиквидные финансовые вложение	Высоколиквидные финансовые вложения - например, депозиты - Организация признает денежными эквивалентами, за исключением депозитов, размещенных в банке. Такие депозиты Организация признает в качестве финансовых вложений.

3.1.4. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам)	При формировании фактической себестоимости товаров, все затраты, связанные с поступлением товаров, собираются непосредственно на счете 41 "Товары" в разрезе полученных партий товаров. (Без применения счетов бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»). Затраты по доставке товаров до склада, в случае если они не включены в цену товаров, установленную договором, учитываются на отдельном субсчете «ДР» к соответствующему счету учета товаров. Если приобретается несколько видов товаров и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных номенклатур, такие расходы распределяются с субсчета «ДР» между товарами пропорционально их количеству в накладной. Аналогично включаются ТЗР в стоимость МПЗ При отпуске ТМЦ и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).
---	--

3.1.5. Кредиты и займы

Классификация по сроку	Кредиты и займы, срок погашения которых наступает более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, учитываются в составе долгосрочной
------------------------	--

	задолженности. Кредиты и займы, срок погашения которых наступает менее, чем через 12 месяцев после отчетной даты, учитываются в составе краткосрочной задолженности.
--	---

3.1.6. Оценочные обязательства

Виды оценочных обязательств	Организация формирует следующие оценочные обязательства: оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков; оценочное обязательство на выплату премий
Порядок формирования	Предполагаемая сумма расходов для выполнения обязательств по выплате отпускных оценивается ежемесячно – на последнее число каждого месяца. Основная сумма оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником Организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок каждого сотрудника за последние 12 месяцев. Основная сумма оценочного обязательства на выплату премий: годовая, квартальная, разовая и месячная премия - сумма оценочного обязательства определяется исходя из 100% выполнения KPI сотрудниками за отчетный период. Основная сумма оценочного обязательства по премиям и отпускам увеличивается на сумму страховых взносов.

3.1.7. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Порядок признания выручки организации	Выручка в бухгалтерском учете признается в момент отгрузки товара, продукции, подписания Акта о выполненных работах, оказанных услугах независимо от факта поступления оплаты, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности на товары, продукцию, работы, услуги. Скидки, полученные от поставщиков, учитываются на счете 91.1 «Прочие доход» и отражаются свернуто с себестоимостью в отчете о финансовых результатах.
---------------------------------------	--

3.1.8. Признание расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Расходы на продажу ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы». В бухгалтерской отчетности расходы на продажу отражаются в составе коммерческих расходов. Управленческие расходы отражаются по счету 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы». В бухгалтерской отчетности управленческие расходы отражаются в составе отдельной строки Отчета о финансовых результатах Скидки, предоставленные покупателям, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и отражаются свернуто с выручкой в отчете о финансовых результатах.
--	--

3.1.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль	Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль
--	---

Изменения в учетной политике

В 2023 году не вносились изменения в Учетную политику ООО «Сплат».

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Нематериальные активы

Информация о наличии и движении НМА представлена в разделе 1 табличной части Пояснений.

Принятые сроки полезного использования по группам нематериальных активов:

-исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных – от 2-х до 5-ти лет;

-исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров – от 5-ти до 10-лет.

Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе 2 табличной части Пояснений.

Принятые сроки полезного использования по группам основных средств:

-офисное оборудование – от 2-х до 7-ми лет;

-транспортны средства – от 3-х до 7-ми лет;

-другие виды основных средств – от 3-х до 7-ми лет.

Проведен анализ сроков полезного использования объектов основных средств на соответствие требованиям ФСБУ6/2020. На 31.12.2023 года объектов основных средств к пересмотру полезного использования нет.

Суммы корректировок показаны в таблице ниже:

Наименование показателя	Корректировка амортизации на соответствие требованиям ФСБУ 6/2020 31.12.2023 (тыс.руб.)	Корректировка амортизации на соответствие требованиям ФСБУ 6/2020 31.12.2022 (тыс.руб.)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	-	138
в том числе:		
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Транспортные средства	-	138
Офисное оборудование	-	-
Другие виды основных средств	-	-

На 31.12.2023 года балансовая стоимость амортизируемых основных средств составила 43 302 тыс. руб.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге на 31.12.2023 года нет.

В 2023 году Общество арендовало и учитывало объекты в качестве права пользования арендой на балансе:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
Demirci Development	Договор аренды офиса от 05.09.2017	Офисное помещение 71 кв.м.	815	1 630
ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКАЛЗ»	Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.12.2018	Офисное помещение 18,7 кв.м.	51	103
ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ"	Договор субаренды нежилого помещения № SPL-220 от 01.07.2019	Офисное помещение 605 кв.м.	35 397	70 794
ИП Кругликова Ю.Г.	Договор субаренды недвижимого имущества от 08.04.22	Офисное помещение 62,7 кв.м.	848	1 527
ООО «РЮРИК 2»	Договор аренды №OS-L-01-2022 от 25.02.2022	Офисное помещение 109,3 кв.м.	1 735	3 470
КУП «Бизнес-Центр «Столица» Филиал Виктория Олимп Отель»	Договор аренды нежилого помещения № 21-А/21 от 16.04.2021	Офисное помещение 52,1 кв.м.	382	763
ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ"	Договор субаренды склада РЭ-2016-03-05 от 01.12.2016	Складское помещение 200 кв.м.	1 269	2 451
Тауэр Девелопмент Лтд ТОО	Договор аренды нежилого помещения № 44 от 01.07.2021	Офисное помещение 134 кв.м.	2 112	2 364
ИТОГО:			42 609	83 102

Объекты, по которым договорами аренды предусмотрен срок аренды 11 месяцев с ежегодной пролонгацией, Общество применило суждение и рассматривает договоры аренды как долгосрочные, и предполагает, что объекты по данным договорам аренды будут арендоваться 3 года.

Обязательства по арендным платежам включают в себя как долгосрочную, так и краткосрочную часть, которые отражены в соответствующих разделах баланса:

Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» - долгосрочная часть обязательства

Строка 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» - краткосрочная часть обязательства

- Долгосрочная часть обязательства определяется как остаток задолженности, после последнего платежа, наиболее близкого к следующей отчетной дате.
- Краткосрочная часть задолженности определяется как разница между общей суммой обязательства на отчетную дату и ее долгосрочной частью.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, раскрыты в пункте 6.5 «Показатели прочих доходов и расходов» по статье «Проценты по операционной аренде».

Договоры, по которым Обществом применялся упрощенный способ ведения учета арендованных основных средств согласно ФСБУ 25/2018 раскрыты в 5 разделе пояснения.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в разделе 3 табличной части Пояснений.

По состоянию на 31 декабря стоимость долгосрочных финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.
Итого долгосрочные:	3 063 271	1 408 188	818 634
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2 806 494	1 204 955	147 487
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	256 777	203 233	671 147

На 31.12.2023 года в составе долевых финансовых вложений отражены финансовые вложения в виде доли в уставный капитал организации, которая была приобретена Обществом в течение 2023г. на сумму 1 601 539 тыс. руб.:

ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» - 1 601 539 тыс.руб.(3,1538% доли)

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению			Срок погашения на 31.12.2023	Годовая ставка процент ов, %	Полученное обеспечение
	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.			
SPLAT ASIA LIMITED (Гонконг)-связанная сторона	-	-	671 147	-	-	-
SKYLAB TRADING GmbH (быв. SPLAT Germany GmbH)	126 890	99 429	-	31.03.2025	1	-
SKYLAB TRADING LTD (быв. SPLAT GLOBAL UK Ltd)	129 887	102 094	-	31.03.2025	1	-
Ойстрах Анна Валерьевна	-	1 710	-	-	-	-

Итого предоставленные займы долгосрочные	256 777	203 233	671 147	-	-	-
---	---------	---------	---------	---	---	---

Дисконтированная стоимость долговых финансовых вложений существенно не отличается от их балансовой стоимости.

По состоянию на 31 декабря стоимость краткосрочных финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.
Итого краткосрочные:	283 102	102 315	310 765
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	283 102	102 315	310 765

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению			Срок погашения на 31.12.2023	Годовая ставка процентов, %	Полученное обеспечение
	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.			
Семёнова Екатерина Николаевна	4 717	5 112	-	30.04.2024	11,5	-
Гайфуллина Эльмира Миннирафисовна	-	-	444	-	-	-
СПЛАТ ОНЛАЙН ООО - связанная сторона	113 000	-	-	31.03.2024	18,5	-
SPLAT Trading Limited (Hangzhou) - Китай- связанная сторона	123 945	97 203	102 669	30.08.2024	4	-
ПАО СБЕРБАНК (депозит)	34 000	-	-	09.01.2024	15	-
SKYLAB TRADING GmbH SPLAT (быв. Germany GmbH)	3 472	-	98 361	31.12.2024	1	-
SKYLAB TRADING LTD (быв. SPLAT GLOBAL UK Ltd)	3 968	-	109 291	31.12.2024	1	-
Итого предоставленные займы краткосрочные	283 102	102 315	310 765	-	-	-

Дисконтированная стоимость долговых финансовых вложений существенно не отличается от их балансовой стоимости.

Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2023 года сумма данной строки составляет 56 тыс. руб. По строке отражаются расходы будущих периодов сроком более 12 месяцев в части неисключительных прав использования программ для ЭВМ, сертификации товаров.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4 табличной части Пояснений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2023 года создан в размере 134 095 тыс. руб. Балансовая стоимость запасов на 31.12.2023 года отражена за вычетом данного резерва.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Сумма данной строки на 31.12.2023 года составляет 43 386 тыс. руб. (НДС по приобретенным материально-производственным запасам 30 тыс. руб., НДС по приобретенным услугам 43 338 тыс. руб., НДС, уплаченный налоговым агентом 18 тыс. руб.).

Весь НДС планируется принять к вычету в 1 квартале 2024 года.

Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2023, тыс.руб.	На 31.12.2022, тыс.руб.	На 31.12.2021, тыс.руб.
Дебиторская задолженность (с учетом резерва по сомнительным долгам)	1 730 808	1 611 660	1 610 458

Наличие дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода

Наименование показателя	Период	На начало года		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	1 714 750	(103 090)	-	1 909 251	(178 443)
	за 2022 г.	1 644 797	(34 339)	-	1 714 750	(103 090)
в том числе:	за 2023 г.	-	-	-	-	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	1 577 368	(96 321)	-	1 494 779	(173 933)
	за 2022 г.	1 496 251	(30 993)	-	1 577 368	(96 321)
Авансы выданные	за 2023 г.	3 630	(1 182)	-	12 524	(1 483)
	за 2022 г.	3 696	(1 363)	-	3 630	(1 182)
Налоги и сборы	за 2023 г.	7 087	-	-	22 155	-
	за 2022 г.	54 790	-	-	7 087	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023 г.	126 665	(5 587)	-	379 793	(3 027)
	за 2022 г.	90 060	(1 983)	-	126 665	(5 587)
Итого	за 2023 г.	1 714 750	(103 090)	-	1 909 251	(178 443)
	за 2022 г.	1 644 797	(34 339)	-	1 714 750	(103 090)

По оценке Общества, вся дебиторская задолженность реальна к получению в разумные сроки.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	258 467	80 024	135 869	32 779	137 269	102 930
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	242 535	68 603	126 458	30 137	122 247	91 254
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	12 714	11 231	3 824	2 642	4 025	2 662
прочая	5543	3 218	190	5 587	-	10 997	9 014

Дебиторская задолженность покупателей на 31.12.2023 года, по которой не начислен резерв по сомнительным долгам была погашена (денежными средствами или взаимозачетом) в январе-феврале 2024 года.

Движение резерва по сомнительным долгам

Показатель	Сумма резерва на начало периода, тыс.руб.	Начислено резерва за период, тыс.руб.	Использовано резерва за период, тыс.руб.	Восстановлено резерва за период, тыс.руб.	Сумма резерва на конец периода, тыс.руб.
За 2023 год	(103 090)	(93 662)	3 619	14 690	(178 443)
За 2022 год	(34 339)	(83 695)	442	14 502	(103 090)
За 2021 год	(32 114)	(15 168)	11 753	1 190	(34 339)

Суммы резерва по сомнительным долгам, начисленные и восстановленные в одном отчетном периоде, показаны свернуто.

В отчетном периоде за счет ранее созданного резерва списана нереальная для взыскания дебиторская задолженность в сумме 3 619 тыс. руб. Указанная сумма отражена на забалансовом счете 007.

Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2023 года сумма строки составляет 10 816 тыс. руб. По данной строке отражены расходы будущих периодов сроком менее 12 месяцев, в части неисключительных прав использования программ для ЭВМ, сертификации товаров и НДС начисленный на реализации без перехода прав собственности.

Заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2023 года:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2023 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Итого долгосрочные кредиты	850 000	-	-	-	-
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	850 000	-	9,5% -18,8%	19.02.2026	Поручительство от ООО «Органик Фармасьютикалз» по договору поручительства №0254002/23 от 18.04.2023 От ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № 0254001/23 от 14.04.2023 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
Всего долгосрочные заемные средства	850 000	-	-	-	-

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе краткосрочных кредитов и займов.

Все причитающиеся к уплате проценты включены в состав прочих расходов.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2022 года:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2022 г., в валюте договора	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
--------------	--	--	---------------------------------------	---	---

		с указанием валюты			
Итого долгосрочные кредиты	360 000	-	-	-	-
ПАО СБЕРБАНК	360 000	-	9,5%-22%	04.02.2024	Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № ДП-380С000ВЗМФ-1 от 03.02.2022 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
Всего долгосрочные заемные средства	360 000	-	-	-	-

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе краткосрочных кредитов и займов.

Все причитающиеся к уплате проценты включены в состав прочих расходов.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2021 года:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., в тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Итого долгосрочные кредиты	630 000	-	-	-	-
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	140 000	-	7,17%-8,50%	21.04.2023	Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства 41344/S1 от 23.04.2020 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
СИТИБАНК АО КБ	250 000	-	7,33%-7,74%	29.04.2026	Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства б/н от 29.04.2020 в размере фактической задолженности

					ООО «СПЛАТ»
ПАО СБЕРБАНК	240 000	-	5,56%-9,81%	26.01.2023	Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № П-9291-1 от 27.01.2021 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
Всего долгосрочные заемные средства	630 000	-	-	-	-

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе краткосрочных кредитов и займов.

Все причитающиеся к уплате проценты включены в состав прочих расходов.

Краткосрочные заемные средства (в том числе задолженность по процентам) по состоянию на 31 декабря 2023 имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2023 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Итого краткосрочные займы	701 214	1 605 143,80 евро	-	-	-
Филиал Акционерного Общества "СкайЛаб"	541 997	-	17,5%	31.12.2024	-
СПЛАТ ГЛОБАЛ ООО - связанная сторона	159 217	1 605 143,80 евро	3,5%	31.03.2024	-
Итого краткосрочные кредиты	874 547	-	-	-	-
ПАО СБЕРБАНК %	1 953	-	9,5% -18%	04.02.2024	Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № ДП-380С000В3МФ-1 от 03.02.2022 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
ПАО СБЕРБАНК %	2 614	-	8,85% - 17,35%	26.06.2024	Поручительство от ООО

					«Органик Фармасьютикалз» по договору поручительства № 7М-1-78KZGB22-П2 от 23.12.2022 От ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № 7М-1-78KZGB22-П1 от 23.12.2022 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО %	9 980	-	9,5% -18,8%	31.01.2024	Поручительство от ООО «Органик Фармасьютикалз» по договору поручительства №0254002/23 от 18.04.2023 От ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № 0254001/23 от 14.04.2023 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
ПАО СБЕРБАНК	360 000	-	9,5% -18%	04.02.2024	Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № ДП-380С000ВЗМФ-1 от 03.02.2022 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
ПАО СБЕРБАНК	500 000	-	8,85% -17,35%	26.06.2024	Поручительство от ООО «Органик Фармасьютикалз» по договору поручительства № 7М-1-78KZGB22-П2 от 23.12.2022

					От ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № 7М-1-78KZGB22-П1 от 23.12.2022 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
Итого заемные средства	1 575 761	1 605 143,80 евро	-	-	-

Краткосрочные заемные средства (в том числе задолженность по процентам) по состоянию на 31 декабря 2022 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2022 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Итого краткосрочные займы	117 466	1 552 643,82 евро	-	-	-
I.Q.R. INVESTMENTS LTD - связанная сторона	117 466	1 552 643,82 евро	3,5%	31.03.2023	-
Итого краткосрочные кредиты	599 917	-	-	-	-
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО %	576	-	7,17%-9,45%	16.01.2023	Описано выше. Указанная задолженность - % по краткосрочным кредитам
ПАО СБЕРБАНК%	1076	-	8,81%-9,5%	20.01.2023	Описано выше. Указанная задолженность - % по долгосрочным и краткосрочным кредитам
СИТИБАНК АО КБ %	3 265	-	7,33%-7,74%	28.02.2023	Описано выше. Указанная задолженность - % по краткосрочным кредитам
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	160 000	-	7,17%-8,50%	21.04.2023	Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства

					41344/S1 от 23.04.2020 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
ПАО СБЕРБАНК	185 000	-	8,81%-21,31%	26.01.2023	Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № 7М-1-1SIXQNRT-П1 от 24.01.2020 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
СИТИБАНК АО КБ	250 000	-	7,33%-7,74%	16.10.2023	Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства б/н от 29.04.2020 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
Итого заемные средства	717 383	1 552 643,82 евро	-	-	-

Краткосрочные заемные средства (в том числе задолженность по процентам) по состоянию на 31 декабря 2021 имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Итого краткосрочные займы	126 116	1 500 143,84 евро	-	-	-
I.Q.R. INVESTMENTS LTD - связанная сторона	126 116	1 500 143,84 евро	3,5%	31.03.2022	-
Итого краткосрочные кредиты	312 385	-	-	-	-
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО %	1 232	-	7,17%-8,50%	15.01.2022	Описано выше. Указанная задолженность - % по долгосрочным и краткосрочным

					кредитам
ПАО СБЕРБАНК%	914	-	5,56%-9,81%	20.01.2022	Описано выше. Указанная задолженность - % по долгосрочным и краткосрочным кредитам
СИТИБАНК АО КБ %	3 239	-	7,33%-7,74%	31.03.2022	Описано выше. Указанная задолженность - % по долгосрочным и краткосрочным кредитам
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	210 000	-	7,17%-8,50%	15.04.2022	Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства 41344/S1 от 23.04.2020 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
ПАО СБЕРБАНК	97 000	-	5,56%-9,81%	19.01.2022	Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № 7М-1-1SIXQNRT-П1 от 24.01.2020 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
Итого заемные средства	438 501	1 500 143,84 евро	-	-	-

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	360 000	-	850 000
	за 2022 г.	630 000	-	360 000
в том числе:		-	-	-
кредиты	за 2023 г.	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-
займы	за 2023 г.	360 000	-	850 000

	за 2022 г.	630 000	-	360 000
прочая	за 2023 г.	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	2 509 148	-	3 447 908
	за 2022 г.	2 166 503	-	2 509 148
в том числе:			-	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	1 083 816	-	490 251
	за 2022 г.	1 439 839	-	1 083 816
авансы полученные	за 2023 г.	1 079		861
	за 2022 г.	172	-	1 079
расчеты по налогам и взносам	за 2023 г.	116 890	-	144 434
	за 2022 г.	13 566	-	116 890
кредиты	за 2023 г.	599 917	-	874 547
	за 2022 г.	312 385	-	599 917
займы	за 2023 г.	117 466	-	701 214
	за 2022 г.	126 116	-	117 466
Задолженность перед персоналом организации	за 2023 г.	78 245	-	15 520
	за 2022 г.	12 549	-	78 245
Задолженность перед учредителями	за 2023 г.	19 973	-	11 774
	за 2022 г.	220 427	-	19 973
прочая	за 2023 г.	491 762	-	1 209 307
	за 2022 г.	41 449	-	491 762
Итого	за 2023 г.	2 869 148	-	4 297 908
	за 2022 г.	2 796 503	-	2 869 148

Оценочные обязательства

Информация о движении оценочных обязательств раскрыта в разделе 7 табличной части Пояснений.

В графе «Списано как избыточная сумма» отражается списание излишне начисленного оценочного обязательства по премиям и отпускам в размере 4 712 тыс. руб. Списание излишне начисленного резерва связано с увольнениями сотрудников.

Прочие обязательства

В составе прочих обязательств Общество признает Обязательство по аренде:

- Краткосрочные обязательства по аренде Общество учитывает в строке 1550.
- Долгосрочный Обязательства по аренде Общество раскрывает в строке 1450.

Арендодатель	Договор	Краткосрочные обязательства на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Долгосрочные обязательства на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Краткосрочные обязательства на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Долгосрочные обязательства на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
Demirci Development	Договор аренды офиса от 05.09.2017	1 051	-	836	824
ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКАЛ З»	Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.12.2018	54	-	51	54
ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ"	Договор субаренды нежилого помещения	37 411	-	35 355	37 411

	я № SPL-220 от 01.07.2019				
ИП Кругликова Ю.Г.	Договор субаренды недвижимого имущества от 08.04.22	720	186	680	906
ООО «РЮРИК 2»	Договор аренды №OS-L-01-2022 от 25.02.2022	1 834	-	1 733	1 834
КУП «Бизнес-Центр «Столица» Филиал Виктория Олимп Отель»	Договор аренды нежилого помещения № 21-A/21 от 16.04.2021	390	-	336	356
ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ"	Договор субаренды склада РЭ-2016-03-05 от 01.12.2016	1 347	-	1 224	1 321
Тауэр Девелопмент Лтд ТОО	Договор аренды нежилого помещения № 44 от 01.07.2021	2 448	-	1 090	1 153
Итого:		45 255	186	41 305	43 859

5. РАСШИФРОВКА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТОВ НА 31.12.2023

В отчетном периоде Общество арендовало офисные и складские помещения.

Оценка арендованного имущества производилась по стоимости, указанной в договоре или исходя из стоимости арендных платежей, причитающихся к уплате за весь период аренды (если стоимость не определена договором). Оценка арендованного имущества, стоимость которого выражена в иностранной валюте/условных единицах, производится по курсу на отчетную дату (если курс платежей не фиксированный).

В отчетном периоде нет действующих договоров аренды офисных или складских помещений, по которым учет ведется на забалансовом счете.

При применении ФСБУ 25/2018 на 31.12.2023 года арендные обязательства раскрыты в разделе 4.

До применения ФСБУ 25/2018 оценка в размере арендной платы за период 2021 год раскрыта ниже:

Арендодатель	Арендатор/ Субарендатор	Договор	Предмет аренды	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2021г. (тыс. руб.)
ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ"	ООО «СПЛАТ»	Договор субаренды № РЭ-2016/03/05 от 01.12.16	Складское помещение	-	-	1 412
ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ"	ООО «СПЛАТ»	Договор субаренды нежилого помещения №SPL-152 от 30.07.2018	Офисное помещение	-	-	42 430
ООО "МИР"	ООО «СПЛАТ» ОП в г. Ростов- на-Дону	Договор аренды нежилого помещения №216/61 СН от 14.09.2018	Офисное помещение	-	-	811
ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТ ИКАЛЗ»	ООО «СПЛАТ»	Договор аренды нежилого помещения от 01.12.2018	Офисное помещение	-	-	61
Будремонтаж 2006 "ТОВ "БВК"	ООО «СПЛАТ» Представител ьство Украина	Договор аренды нежилого помещения № 026 /11-18-А- ПР -от 16,11.2018	Офисное помещение	-	-	1 207
Тауэр Девелопмент Лтд ТОО	ООО «СПЛАТ» Представител ьство Казахстан	Договор аренды нежилого помещения № 7 от 01.10.2018	Офисное помещение	-	-	1 198
ООО «РЮРИК 2»	ООО «СПЛАТ» ОП Ростов-на- Дону	Договор аренды №OS- L-05-2019 от 01.06.19 Договор аренды № OS- L-02-2020 от 01.05.2020 Договор аренды №OS- L-01-2021 от 25.03.2021	Офисное помещение	-	-	1 984
КУП «Бизнес- Центр «Столица» Филиал Виктория Олимп Отель»	ООО «СПЛАТ» Представител ьство Беларусь	Договор аренды нежилого помещения № 14/A/18 от 17.04.18	Офисное помещение	-	-	-
КУП «Бизнес- Центр «Столица»	Представител ьство Беларусь	Договор аренды нежилого	Офисное помещение	-	-	1 247

Арендодатель	Арендатор/ Субарендатор	Договор	Предмет аренды	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2021г. (тыс. руб.)
Филиал Виктория Олимп Отель»		помещения № 21-А/21 от 16.04.2021				
ООО «Demirci Development»	ООО «СПЛАТ» Представител ьство Азербайджан	ДОГОВОР АРЕНДЫ офиса б/н от 05.09.17	Офисное помещение	-	-	836
Итого	X	X	X	-	-	51 186

Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные

В течение 2023 года действовали следующие договора поручительства:

- Договор поручительства 0723001-22 от 20.12.2022 (за ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ") с МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО
- Договор поручительства 0724001-22 от 09.12.2022 (за ООО "Органик Фармасьютикалз") с МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО
- Договор поручительства 05579/МР-ДП2 от 04.02.2023(Кредит ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ") с ПАО ВТБ
- Договор поручительства 05883/МР-ДП2 от 21.07.2023 (Кредит ООО "Органик Фармасьютикалз") с ПАО ВТБ
- Договор поручительства № 1/П-9633 от 19/07/2021 (за ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ") с ПАО СБЕРБАНК
- Договор поручительства № 7М-1-7QU7S99Y-П1 от 31.03.2023 (за ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ") с ПАО СБЕРБАНК
- Договор поручительства № 7М-1-8O6IMJIK-П1 от 11.08.2023 (за ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ") с ПАО СБЕРБАНК
- Договор поручительства № № П-9308-1 от 10.02.2021 (за ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ") с ПАО СБЕРБАНК.
- Обеспечительный платеж в адрес ООО РЮРИК 2 по Договору аренды № OS-L-01-2021 от 01.04.2021).

6. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

7.

6.1. Виды деятельности Общества:

Виды деятельности Общества: оптовая торговля , в чтом числе внешнеэкономическая, и торгово-закупочная деятельность.

В 2023 году осуществлялись экспортные поставки товара в следующие страны: Казахстан, Киргизия, Таджикистан, Монголия, Грузия, Армения, Азербайджан, Беларусь и иные.

6.2. Доходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	Сумма тыс. руб. 2023 г.	Сумма тыс. руб. 2022 г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг (без НДС), в т.ч.	11 981 548	11 518 988

Выручка от реализации косметических средств на внутреннем рынке (без НДС)	10 443 929	10 258 310
Выручка от реализации косметических средств на внешнеэкономическом рынке (без НДС)	1 537 619	1 260 678

Основную долю выручки от реализации в 2023 году составила выручка от деятельности на внутреннем рынке.

Выручка в отчете о финансовых результатах отражается за минусом премий и бонусов, начисленных покупателям за выполнение условий контракта. За 2023 год сумма премий и бонусов составила 2 076 356 тыс. руб. (за 2022 г. сумма премий составила 1 970 565 тыс.руб.)

6.3. Расходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	Сумма тыс. руб. 2023 г.	Сумма тыс. руб. 2022 г.
Себестоимость всего, в т.ч.	(7 189 371)	(7 143 187)
Реализации косметических средств на внутреннем рынке	(6 143 892)	(6 168 740)
Реализации косметических средств на внешнеэкономическом рынке	(1 045 479)	(974 447)

Себестоимость в отчете о финансовых результатах отражается за минусом премий и бонусов, полученных от поставщиков товаров за выполнение условий контракта.

Полученная премия от поставщиков товаров	Сумма тыс.руб., 2023г.	Сумма тыс.руб., 2022г.
Начислена премия от поставщиков	542 996	516 853
Сумма премий, уменьшающая себестоимость, с учетом количества реализованной продукции	542 974	515 454
Остаток премии (отражен в составе прочих доходов)	22	1 399

6.4. Коммерческие расходы и управленческие расходы

В отчетном периоде коммерческие расходы составили 3 818 479 тыс. руб, за 2022 год составили 3 110 756 тыс.руб.

В отчетном периоде управленческие расходы составили 198 749 тыс. руб, за 2022 год составили 147 106 тыс.руб.

Информация о затратах на производство приведена разделе 6 «Затраты на производство» табличной части пояснений.

Ниже приведена расшифровка строки №5650 «Прочие затраты» (в т.ч. коммерческие и управленческие расходы) таблицы 6 «Затраты на производство»:

Наименование	Сумма тыс. руб. 2023 г.	Сумма тыс. руб. 2022 г.
Услуги сторонних организаций (в т.ч. начисленные премии за товарооборот)	4 459 960	3 907 691
Премии покупателям	(2 076 356)	(1 970 565)
Аренда помещений	9 625	10 043
Рекламные расходы	154 419	103 108
Транспортные расходы	166 772	126 860
Информационно-консультационные услуги	76 704	61 124
Расходы будущих периодов	16 424	14 237
Командировочные расходы	23 204	14 381
Услуги по аренде личного имущества сотрудников	702	800
Прочие налоги	30 332	16 070
Итого	2 861 786	2 283 749

6.5. Показатели прочих доходов и расходов

№п/п	Показатели	Сумма тыс. руб. 2023 г.	Сумма тыс. руб. 2022г.
1.1	Проценты к получению	11 190	15 907
1.2	Доходы от участия в других организациях	196 773	141 358
1.3	Прочие доходы, в том числе:	116 704	744 121
1.3.1	Доходы по предъявленным претензиям	426	1 670
1.3.2	Прибыль прошлых лет	2 643	28
1.3.3	Курсовые разницы	87 899	0
1.3.4	Восстановление резерва по сомнительным долгам	14 690	14 493
1.3.5	Сумма бонусов по нереализованным товарам	22	1 399
1.3.6	Списание излишне начисленных оценочных обязательств по отпускам	4 712	9 102
1.3.7	Доходы от страхования процентных ставок	-	10 313
1.3.8	Доходы от переуступки прав требования(по договору цессии до наступления срока платежа)	-	706 691
1.3.9	Прочие доходы	6 312	425
2.1	Проценты к уплате	(172 441)	(122 574)
2.1.1	Проценты по кредитам и займам	(168 436)	(116 611)
2.1.2	Проценты по операционной аренде	(4 005)	(5 963)
2.2	Прочие расходы, в том числе:	(296 798)	(1 112 398)
2.2.1	Комиссия банка (в т.ч. факторинг)	(122 520)	(111 256)
2.2.2	Расходы по предъявленным претензиям	-	(2)
2.2.3	Материальная помощь	(250)	(531)
2.2.4	Создание резерва по сомнительным долгам	(93 662)	(83 695)
2.2.5	Курсовые разницы	-	(30 501)
2.2.6	Списание НДС по рекламе свыше 100 р., по безвозмездной передаче товаров, по подаркам	(689)	(1 320)
2.2.7	Подарки сотрудникам	(675)	(1 655)
2.2.8	Штрафы по договорам	(361)	(1 641)
2.2.9	Расходы при конвертации валюты	(7 388)	-
2.2.10	Компенсации сотрудникам	(3 026)	(1 351)
2.2.11	Страхование (ДЗ)	(14 736)	(14 195)
2.2.12	Корпоративные мероприятия	(2 212)	(1 172)
2.2.13	Пошлины, регистрационные сборы	(242)	(40)
2.2.14	Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	(36 341)	(16 068)
2.2.15	Списание дебиторской задолженности	(990)	(5)
2.2.16	Переданная дебиторская задолженность (цессия)	-	(696 731)
2.2.17	Переданная дебиторская задолженность (цессия) после срока ПДЗ	-	(10 954)
2.2.18	Резерв по сомнительным долгам	-	
2.2.19	Прочие расходы	(13 706)	(141 281)

Прочие доходы и расходы показаны в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, (п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 34 ПБУ 4/99), т.к.:

1) правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;

2) доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Таким образом, «свернуто» в Отчете о финансовых результатах показаны:

Наименование показателя	За 2023 г.		За 2022 г.	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Доход от реализации СиМ	4 702	4 702	2 782	2 782
Курсовые разницы по операционной деятельности	129 914	129 914	639 366	639 366
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	882	882	4 599	4 599
Прочие (отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса; создание резерва по сомнительным долгам; комиссия банка по РКО; доходы/Расходы при конвертации валюты; реализация ОС (продажа), реализация НМА (продажа), расходы от страхования процентных ставок	20 326	20 326	14 495	14 495
Итого	155 824	155 824	661 441	661 441

Прибыль

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год Обществом получена прибыль в сумме 538 307 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год Обществом получена прибыль в сумме 644 517 тыс. руб.

Курсовые разницы

Величина положительных курсовых разниц за 2023 год составила 217 813 тыс. руб.

Величина отрицательных курсовых разниц за 2023 год составила 129 914 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего и составившего:

Полное наименование	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023г.	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022г.	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021г.	Кратность
Азербайджанский манат	52,7578	41,375	43,7273	1
Белорусский рубль	28,2261	25,7044	29,1458	1
Евро	99,1919	75,6553	84,0695	1
Тенге	19,7708	15,2583	16,9000	100
Гривна	23,6131	19,1387	27,2584	10
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926	1

7. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет общий режим налогообложения.

Для целей налогообложения налогом на прибыль Общество признает выручку от реализации продукции по мере перехода права собственности на продукцию от Общества к покупателям.

В 2023 г. Общество исчисляло на прибыль ежеквартально, исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации, производится по месту нахождения Организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда работников подразделения и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда работников подразделения и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с п. 1 ст. 257 НК РФ, в целом по Организации.

Информация об отложенном налоге представлена в таблице ниже. Сумма корректировок прошлых периодов, отраженная в таблице – это корректировки отложенного налога в связи с переходов на ФСБУ 6/2020:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода, тыс.руб.	Корректировки прошлых периодов, тыс.руб.	Изменения текущего периода, тыс.руб.	Сальдо на конец периода, тыс.руб.
Основные средства (ОНО)	83 195		(40 585)	42 610
Основные средства (ОНА)	-	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы (ОНА)	135 698	-	(1 148)	134 550
Резервы сомнительных долгов (ОНА)	103 090	-	75 352	178 442
Товары (ОНА)	132 991	-	1 104	134 095
Кредиторская задолженность (ОНА)	90 307	-	(90 307)	0
Кредиторская задолженность (ОНО)	5 143	-	(5 143)	0
Курсовые разницы по расчетам в валюте (ОНО)	40 789	-	17 622	58 411
Курсовые разницы по расчетам в валюте (ОНА)	-	-	528	528
Прочие расходы (ОНА)	-		2 619	2 619
Прочие расходы (ОНО)	73 545	-	(31 309)	42 236
Арендные обязательства (ОНА)	-	-	45 441	45 441
Финансовые вложения (ОНО)	64 168	-	89 436	153 604
Итого временные разницы (ОНА)	462 086	-	33 589	495 675
Итого временные разницы (ОНО)	266 840	-	30 021	296 861
Применимая ставка налога	20	20	20	20
Итого ОНА по временным разницам	92 417	-	6 718	99 135
Итого ОНО по временным разницам	53 368	-	6 004	59 372
Изменения правил налогообложения	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок	-	--	-	-

Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	39 049	-	714	39 763

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Показатель	Формула	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	630 377	784 354
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Полученные дивиденды от дочерних Компаний, облагаемые по ставке 0%		196 773	141 358
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	86 721	128 599
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	5 335	11 236
Компенсация сотруднику		3 031	1 385
Корпоративные мероприятия		2 212	1 172
Списание дебиторской задолженности		2	5
НДС		689	1 320
Результаты инвентаризации		317	451
Подарки и материальная помощь сотрудникам		925	2 185
Страхование (ДМС, дебиторкой задолженности)		14 927	14 349
Рекламные расходы		1 215	31 665
Представительские расходы		768	525
Переданная дебиторская задолженность (цессия) ННО		0	1 141
Штрафы и пени прочие (ННО)		23	425
Конференции и тренинги внутренние (ННО)		26	179
Участие в ассоциациях		250	300
Прочий постоянный налоговый расход		740	1 079
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	92 056	139 835

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

Денежные средства на 31.12.2023 год составляют – 34 063 тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г	На 31.12.2021 г
Расчетные счета	30 400	38 372	10 304
Валютные счета	3 289	2 724	25 292
Наличные денежные средства в кассе	359	315	280
Прочие специальные счета	15	37	76

Итого	34 063	41 448	35 952
-------	--------	--------	--------

Остатки денежных средств, отраженные в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», соответствуют остаткам по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Сальдо расчетов по НДС в размере – 401 482 тыс. руб. отражено в составе показателя строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество/Участники					
1	ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»	174350, Новгородская область, Окуловский район, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом 1, строение 2, помещение 19	Распоряжается более чем 20% УК Общества (доля в УК ООО «Сплат» - 50%)	50	0
2	Компания «Ай.Кью.Ар.ИНВЕСТМЕНТ ЛТД»	КИПР, НИКОСИЯ 1087, ДЖОН КЕННЕДИ СТРИТ,16,2-ой ЭТАЖ	Распоряжается более чем 20% УК Общества (доля в УК ООО «Сплат» - 50%)	50	0
Дочерние хозяйственные общества					
3	Компания SIA SPLAT TRADING Филиал SPLAT TRADING MERKEZİ LETONYA İSTANBUL MERKEZ SUBESI SIA (Турция) Representative office of SIA Splat Trading in Ukraine	ЛАТВИЯ, Latvia Mukusalas iela, 42A LV-1004 Gümüşsuyu Mah., Dünya Sağlık Sok. N:25, Opera İş Mrk. K:6 D:70/73 BEYOGLU, İSTANBUL, TÜRKİYE Украина, г.Киев, ДНІПРОВСЬКИЙ РАЙОН, ВУЛИЦЯ ВОЛОДИМИРА СОСЮРИ, БУДИНОК 6, ОФІС 206 А	Юридическое лицо, в котором Общество распоряжается более чем 28% УК (доля в УК - 28,07897)	0	28,07897

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
4	ООО "СПЛАТ онлайн"	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино тер., дом 1, строение 1, помещение 19	Юридическое лицо, в котором Общество распоряжается более чем 20% УК (доля в УК -100 %)	0	100
5	SPLAT-COSMETICA SINGAPORE PTE. LTD.	СИНГАПУР, 160 Robinson road #25-06	Юридическое лицо, в котором Общество распоряжается более чем 20% УК (доля в УК -100 %)	0	100
6	Компания SPLAT ASIA LIMITED (Hong Kong) Branch Splat Asia in Serbia	г. Ханчжоу, район Цзянгань, ул. Миньсиньлу, 100, Ваньинь плаза, офис 1401 НОВИ САД, КИСАЧКА 66, спрат 1, НОВИ САД, 21000, Србија	Юридическое лицо, в котором Общество распоряжается более чем 20% УК (Доля в УК-100 %)	0	100
7	ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»	174350, Новгородская область, Окуловский район, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом 1, строение 2, помещение 19	Юридическое лицо, в котором Общество распоряжается менее чем 20% УК (доля в УК с 28.12.23г. - 7 %)	0	7
Зависимые хозяйственные общества					
8	Компания SPLAT Trading Limited (Hangzhou)	Room 1401, Winning Building, No.100, Minxin Road, Jianggan District, Hangzhou, Zhejiang, China 310020	Доля косвенного участия 100%	-	100

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основной управленческий персонал					
9	Алексей Александрович Селиверстов		Генеральный директор, ООО «Сплат» Генеральный директор, ООО «Сплат онлайн»	-	-
Другие связанные стороны					
10	Евгений Валерьевич Демин		Генеральный директор ООО «Сплат Глобал». Входит в группу лиц.	-	-
11	Елена Юрьевна Белоус		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал», входят в группу лиц	-	-
12	Михаэль Якимов / Michael Jakimow		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал» (до 22.10.2023г), входят в группу лиц	-	-
13	Тильдиков Александр Витальевич,		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал» (с 19.10.2023г), входят в группу лиц	-	-
14	Андрей Юрьевич Железнов		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал», входят в группу лиц	-	-
15	Александр Васильевич Злобин		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал», входят в группу лиц	-	-
16	Блинов Илья Сергеевич/ Ilya Blinov		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал» входят в группу лиц	-	-
17	Шеннан Стивенсон/Shannan Stevenson		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал» входят в группу лиц	-	-
18	Екатерина Герциг / Ekaterina Herzig		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал» входят в группу лиц	-	-
19	Компания SkyLab AG	ШВЕЙЦАРИЯ Нюшелерштрассе 31 8001 г. Цюрих	Входит в группу лиц	-	-
20	Компания SPLAT GERMANY GmbH	ГЕРМАНИЯ, Bennostr 2, 13053, Berlin	Входит в группу лиц (вышел из группы с 04.07.2023г)	-	-
21	Branch SPLAT GERMANY GmbH in France	ФРАНЦИЯ, 115 RUE SAINT-DOMINIQUE 75007 PARIS	Входит в группу лиц (вышел из группы с 04.07.2023г)	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
22	Компания SPLAT GLOBAL UK Ltd	СОЕДИНЕННОЕ КОРОЛЕВСТВО, Suite 4092 10 Great Russell Street, London, England, WC1B 3BQ	Входит в группу лиц (вышел из группы с 25.04.2023г)	-	-
23	Компания IWI" AG	ШВЕЙЦАРИЯ, Swiss Confederation, Industriestrasse 13-C, 6304 Zug	Входит в группу лиц	-	-
24	Филиал АО СкайЛаб SkyLab AG (Швейцария)	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-й км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 1, помещение 5	Входит в группу лиц	-	-
25	Московский филиал акционерного общества "Скайлаб" (SkyLab, Швейцария)	121099, г Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, 6-р Новинский, Дом 8	Входит в группу лиц	-	-
26	Branch SkyLab AG in Turkey (SkyLab, Швейцария)	ТУРЦИЯ, ISTANBUL, TOMTOM MAH.İSTİKLAL CAD. TURHOL HAN BLOK NO:189/3 BEYOĞLU	Входит в группу лиц (с 31.10.22г.)	-	-
27	ООО «Органик Фармасьютикалз»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, терр.2-й километр автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 17	Входит в группу лиц	-	-
28	ООО «Биоплант»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-й км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 16	Входит в группу лиц	-	-
29	ООО «Валдай Органик Эстейт»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 18	Входит в группу лиц	-	-
30	Благотворительный Фонд «МЭДДОКС»	121099, Москва г, Новинский б-р, дом № 8	Входит в группу лиц	-	-
31	ООО «ЭДЕМ»	123104, Москва г, Тверской б-р, дом № 3	Входит в группу лиц	-	-
32	ООО "ОРГАНИК ДЕВЕЛОПМЕНТ	174353, Новгородская обл, Окуловский р-н, терр.2-й километр автодороги Окуловка-Кулотино, дом 1, строение 2, помещение 25	Входит в группу лиц	-	-
33	ООО «Капелла»	606000, Нижегородская обл, г Дзержинск, Капролактам тер Восточный Промрайон, ш. 5	Входит в группу лиц	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		Км. Автозаводского, д. 1			
34	Алексей Александрович Селиверстов		входит в группу лиц (с 17.04.2023г.)	-	-
35	ООО "ЦИФРОВОЙ КОНТУР"	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, Окуловка-Кулотино тер. 2-ой км автодороги, д. 1, стр. 2, помещ. 16	входит в группу лиц (с 07.09.2023г.)	-	-

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются Демин Е.В. и Белоус Е.В. (доля косвенного владения в Обществе –по 42,5481 % и 46,2019 % соответственно).

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	335 686	545 992	611 342	-	-
- основного хозяйственного общества/Участников	297 956	516 918	608 865	Расчеты проводятся по условиям договоров, как правило, в течение 180 дней после отгрузки товаров	Безналичная
- дочерние хозяйственные общества	37 729	29 074	1 343	Расчеты проводятся по условиям договоров, как правило, в течение 180 дней после отгрузки товаров	Безналичная
- других связанных сторон	-	-	1 134	Расчеты проводятся по условиям договоров, как правило, в течение 180 дней после отгрузки товаров	Безналичная
-Зависимые хозяйственные общества	1	-	-	Расчеты проводятся по условиям договоров, как правило, в течение 180 дней после отгрузки товаров	Безналичная
Авансы выданные	-	-	-	-	-
- основному хозяйственному обществу/Участникам	-	-	-	Расчеты проводятся по условиям договоров	Безналичная
Займы выданные и размещенные депозиты, в т.ч. задолженность по	242 075	305 798	988 543	-	-

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
процентам					
- других связанных сторон	128 903	201 615	988 543	Диапазон процентной ставки: 1-4% Сроки возвратов долгосрочных займов- 30.06.2031 Сроки возвратов краткосрочных займов-до 30.08.2024	Безналичная
- дочерние хозяйственные общества	113 172	-	-	Диапазон процентной ставки: 1-4% Сроки возвратов долгосрочных займов- 30.06.2031 Сроки возвратов краткосрочных займов-до 31.03.2024	
-Зависимые хозяйственные общества	-	104 183	-	Диапазон процентной ставки: 1-4% Сроки возвратов долгосрочных займов- 30.06.2031 Сроки возвратов краткосрочных займов-до 31.03.2024	Безналичная
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к получению	51 170	67 458	64 000	-	-
-дочерние хозяйственные общества	33 435	43 700	64 000	-	Безналичная
- основному хозяйственному обществу/Участникам	11 735	23 758	-	-	Безналичная
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к уплате	11 774	19 974	220 426	-	-
- основному хозяйственному обществу/Участникам	-	-	168 744	Сроки определены протоколами (решениями)	Безналичные
- основному управленческому персоналу	-	-	-	Уведомление о признании фактического права на доход в пользу фактических получателей	Безналичные
-дочерние хозяйственные общества	11 774	9 926	-	Сроки определены протоколами (решениями)	Безналичные

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- другим связанным сторонам	-	10 048	51 682	Уведомление о признании фактического права на доход в пользу фактических получателей	Безналичные
Кредиторская задолженность	784 877	1 767 601	1 595 116	-	-
- основному хозяйственному обществу/Участникам	58 683	1 305 200	1 578 578	Расчеты проводятся по условиям договоров, как правило, в течение 180 дней после отгрузки товаров	Безналичная
-дочерние хозяйственные общества	-	-	576	Расчеты проводятся по условиям договоров, как правило, в течение 180 дней после отгрузки товаров	Безналичная
-Зависимые хозяйственные общества	-	-	-	Расчеты проводятся по условиям договоров, как правило, в течение 180 дней после отгрузки товаров	Безналичная
- другим связанным сторонам	726 194	464 401	15 962	Расчеты проводятся по условиям договоров, как правило, в течение 180 дней после отгрузки товаров	Безналичная
Авансы полученные	-	-	-	-	-
- основного хозяйственного общества/Участников	-	-	-	Расчеты проводятся по условиям договоров	Безналичная
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	701 214	117 466	126 116	-	-
- основному хозяйственному обществу/Участникам	159 217	117 466	126 116	Процентная ставка: 3,5%. Сроки краткосрочного займа 31.03.2024г	-
- другим связанным сторонам	541 997	-	-	Процентная ставка: ключевая ставка +1,5 % Сроки краткосрочного займа 31.12.2024 г	Безналичные
Задолженность по вознаграждениям, в т.ч. резерв на премирование	10 810	78 703	9 561	Краткосрочно, без НДФЛ	Безналичные переводы на зарплатную денежную карту
- основной управленческий	10 810	78 703	9 561	Краткосрочно, без НДФЛ	Безналичные переводы на

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
персонал					зарплатную денежную карту

В составе дебиторской задолженности основных хозяйственных Обществ отражена, в том числе, задолженность по начисленным бонусам за выполнение условий контракта в размере 275 388 тыс. руб.

Суммы показаны с курсовыми разницами.

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	За 2023 г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг	12 215	16 855
- основное хозяйственное общество	11 882	16069
- дочерние хозяйственные общества	286	768
- другие связанные стороны	47	18
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	Приобретение товаров и услуг 7 938 153 Бонусы 542 996 тыс. руб	Приобретение товаров и услуг 7 748 899 Бонусы 516 853 тыс. руб
- основное хозяйственное общество	Приобретение товаров и услуг 7 921 056 тыс. руб. Бонусы, полученные за товарооборот (начисление) 542 996 тыс. руб.	Приобретение товаров и услуг 7 687 083 тыс. руб. Бонусы, полученные за товарооборот (начисление) 516 893 тыс. руб.
- дочерние хозяйственные общества		575
- другие связанные стороны	17 097	61 240
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов	-	709 111
- основное хозяйственное общество	-	5
- дочерние хозяйственные общества	-	42 871
- другие связанные стороны	-	666 235
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	-	78
- основное хозяйственное общество	-	78
- другие связанные стороны	-	-
Аренда имущества у связанных сторон	48 903	40 888
- основное хозяйственное общество	48 847	40 839
- другие связанные стороны	56	49
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		

- основное хозяйственное общество	Сальдо курсовых разниц (35 305) тыс. руб.	Сальдо курсовых разниц (12 380) тыс. руб.
- другие связанные стороны	Получен займ 541 997 тыс. руб.	-
Проценты по займам, полученным от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	-начислено процентов 4 869 тыс.руб., -выплачено процентов 0 тыс. руб., -сальдо курсовых разниц (1 577) тыс. руб.	-начислено процентов 3 695 тыс.руб. -выплачено процентов 0 тыс. руб. -сальдо курсовых разниц 275 тыс. руб.
- другие связанные стороны	-	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон		
- другие связанные стороны	-сальдо курсовых разниц 36 504 тыс. руб., в руб. -выдано 44 600 тыс.руб. -погашено 44 600 тыс. руб.	В евро: -выдано 2764 тыс. евро, эквивалент 192 092 тыс.руб. -погашено 2 570 тыс. евро, эквивалент 176 941 тыс. руб. -сальдо курсовых разниц (21 281) тыс. Руб. В руб. -выдано 10 600 тыс.руб. -погашено 10 600 тыс. руб.
- зависимые хозяйственные общества	сальдо курсовых разниц 26 742 тыс. руб.	-
- дочерние хозяйственные общества	-выдано 113 000 тыс. руб.	В долл. США: -погашено 9 034 тыс. долл, эквивалент 664 031 тыс. руб. -сальдо курсовых разниц (12 581) тыс руб.
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам		
- дочерние хозяйственные общества	Начислено 172 тыс. руб.	Начислено 2 322 тыс. руб., сальдо курсовых (285) тыс. руб.
- другие связанные стороны	Начислено 2 734 тыс., уплачено 1 915 тыс руб., Сальдо курсовых 103 тыс. руб.	Начислено 6 614 тыс. Сальдо курсовых 110 тыс. руб.
-зависимые хозяйственные общества	Начислено 4 731 тыс. руб., уплачено 6 980 тыс. руб., Сальдо курсовых 226 тыс.	Начислено 3 694 тыс. Сальдо курсовых 20 тыс. руб.

	руб.	
Дивиденды к получению		
- дочерние хозяйственные общества	196 773 тыс. Руб.	141 358 тыс. Руб.
Дивиденды к выплате		
- основное хозяйственное общество	-	начислено 6 822 тыс. евро, эквивалент 449 958 тыс. Руб. Сальдо курсовых разниц (16 822) тыс. руб. Одно из основных обществ отказалось от парва на доход в сумме 3 411 тыс. евро, эквивалент 224 031 тыс. руб.
- дочерние хозяйственные общества	Сальдо курсовых разниц 3 105 тыс. руб, выплачено в связи с отказом от права на доход одного из основных обществ 11 тыс. евро, эквивалент 1 068 тыс. руб., налог уплаченный 15% - 189 тыс. руб.	начислено в связи с отказом от права на доход одного из основных обществ 131 тыс. евро, эквивалент 7 705 тыс. руб., Сальдо курсовых разниц 2 221 тыс.руб
- другие связанные стороны	Сальдо курсовых разниц 1 861 тыс. руб, выплачено в связи с отказом от права на доход одного из основных обществ 114 тыс. евро, эквивалент 10 223 тыс. руб., налог уплаченный 13% - 1 686 тыс. руб.	начислено в связи с отказом от права на доход одного из основных обществ 3 280 тыс. евро, эквивалент 216 326 тыс. руб., выплачено 3 201 тыс. евро, эквивалент 192 472 тыс. руб. Налог уплаченный 13 %-33 730 тыс. руб. Сальдо курсовых разниц (31 758) тыс. руб.
Другие операции (операции по агентским договорам)	528	3 992
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	528	3 992
- другие связанные стороны	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы	1 601 539	1 057 468
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	1 601 539	1 057 468
- другие связанные стороны	-	-

Объемы основных хозяйственных операций отражены в таблице без соответствующих курсовых разниц.

Вознаграждение управленческому персоналу

В течение 2023 и 2022 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	60 487	111 467
В т.ч. НДФЛ	8 946	16 593
В т.ч. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 675	2 282
В т.ч. НДФЛ	551	342
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	9 510	17 259

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество в январе 2024г. погасило, полученные кредитные средства, на сумму 73 000 тыс. руб, которые по состоянию на 31.12.2023 года были заявлены, как долгосрочные заемные средства, выданные в адрес Общества ПАО Московский Кредитный Банк.

11. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

Величина чистых активов Общества составила:

На 31.12.23– 812 388 тыс. руб

На 31.12.22– 274 082 тыс. руб

На 31.12.21– 81 609 тыс. руб

Величина Уставного капитала 80 020 тыс. руб.

Стоимость чистых активов положительна и превышает величину Уставного капитала, таким образом, Общество выполняет установленные законодательством требования в отношении чистых активов и оснований для сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в данном аспекте не имеется.

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные финансовые риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество:

Подвид риска	Влияние фактора на отрасль и организацию	Экспертная оценка вероятности	Стратегическое действие (механизмы управления рисками)
Рыночный риск	Риск курсовых потерь (валютный риск)	Вероятность высокая	Поиск альтернативных поставщиков (РФ), заключение долгосрочных контрактов с фиксацией курса, увеличение продаж за валюту, в которой закупаем сырье. Общий остаток всех активов, стоимость которых выражена в иностранной валюте, по состоянию на 31.12.2023 г составил в валюте: Евро 3 934 527 Долл. США 2 010 911 100 Казахских тенге 17 862 576 Азербайджанский манат 9 842 Белорусский рубль 10 866 Украинская гривна 281 710

Подвид риска	Влияние фактора на отрасль и организацию	Экспертная оценка вероятности	Стратегическое действие (механизмы управления рисками)
			Общий остаток всех обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, по состоянию на 31.12.2023 г составил в валюте: Евро 1 737 556 Долл. США 0 100 Казахских тенге 19 069 351 Азербайджанский манат 23 488 Белорусский рубль 56 946 Украинская гривна 252 325
	Риск изменения процентной ставки	Вероятность средняя	Развитие отношений с разными банками, распределения долговой нагрузки между долгосрочным и краткосрочным договорами, процентная ставка, фиксированная на весь период выборки. Умеренная политика кредитования, с рычагом к собственным средствам не более 3 и общей задолженностью перед внешними кредитными организациями не более 1 годовой EBITDA
Кредитный риск	Торговая дебиторская задолженность	Вероятность средняя	100 % сомнительной дебиторской задолженности зарезервировано, сумма не существенная. Дебиторская задолженность с риском выше среднего застрахована; используется инструмент факторинг (без регресса); 12 % доли всей выручки приходится на экспорт, подлежит репатриации (дополнительный контроль согласно валютному регулированию).
Кредитный риск	Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты	Вероятность низкая	Долговые финансовые вложения и предоставленные займы только в связанные компании Группы.
Риск ликвидности	Риск ликвидности	Вероятность низкая	В компании поддерживается коэффициент текущей ликвидности не менее 0,6.

Другие виды рисков:

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как существенные. Однако, в связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, в том числе в связи с членством в ЕАЭС, связанные с изменением валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать среднее влияние на деятельность Общества в связи с наличием у Общества операций на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Общества на данном внешнем рынке в связи с планируемым увеличением объема соответствующих операций Обществу.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, могут оказывать существенное влияние на деятельность Общества в связи с изменением ФТС РФ позиции по применению ограничений по вывозу контрафактного товара через таможенные границы РФ.

Риски, связанные с обострением политической ситуации и участием России в специальной военной операции на Украине.

На фоне обострения геополитической ситуации на Украине в феврале-марте 2022 ряд иностранных государств объявили в отношении отдельных секторов российской экономики, а также ее некоторых граждан экономические санкции. В 2023 году вводились новые пакеты санкций иностранных государств в отношении России. Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем и внешнем финансовом рынке, нестабильному курсу рубля по отношению к основным мировым валютам, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства, а также к сбоям в действующих цепочках поставок.

Возникшая нестабильность на мировом рынке может оказывать существенное влияние на деятельность общества и привести к возможному ограничению поставок на неопределенный срок. Для предотвращения срывов поставок и обеспечения стабильной работы руководством общества принят ряд мер, которые смогли обеспечить бесперебойное производство и сбыт продукции. Это – поиск новых поставщиков и внедрение альтернативных видов сырья, построение многовариантных логистических цепочек поставок, освоение новых рынков, не подверженных влиянию санкционных ограничений.

Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

Однако, можно утверждать, что возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Руководитель
29 марта 2024 г.

Селиверстов Алексей Александрович

**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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	346	(296)	3 788	-	-	(698)	-	-	-	4 134	(993)
	5110	за 2022г.	346	(235)	-	-	-	(60)	-	-	-	346	(296)
в том числе:													
Веб-сайт BIOMED	5101	за 2023г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
	5111	за 2022г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
Видеоролик BIOMED	5102	за 2023г.	301	(251)	-	-	-	(50)	-	-	-	301	(301)
	5112	за 2022г.	301	(191)	-	-	-	(60)	-	-	-	301	(251)
Рекламный графический видеоролик №1(ТРЕХМЕР ПРОДАКШН ООО)	5103	за 2023г.	-	-	823	-	-	(165)	-	-	-	823	(165)
	5113	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рекламный графический видеоролик №2(ТРЕХМЕР ПРОДАКШН ООО)	5104	за 2023г.	-	-	823	-	-	(165)	-	-	-	823	(165)
	5114	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рекламный графический видеоролик №3(ТРЕХМЕР ПРОДАКШН ООО)	5105	за 2023г.	-	-	823	-	-	(165)	-	-	-	823	(165)
	5115	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анимационный видеоролик "Щетки с уникальной щетиной"	5106	за 2023г.	-	-	1 320	-	-	(154)	-	-	-	1 320	(154)
	5116	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	346	45	45
в том числе:				
Веб-сайт BIOMED	5131	45	45	45
Видеоролик BIOMED	5132	301	-	-

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	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						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:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	264	3 788	-	(3 788)	264
	5190	за 2022г.	264	-	-	-	264
в том числе:							
Дизайн-концепция "Корнеры СПЛАТ"	5181	за 2023г.	264	-	-	-	264
	5191	за 2022г.	264	-	-	-	264
Графический видеоролик №1(ТРЕХМЕР ПРОДАКШН ООО)	5182	за 2023г.	-	823	-	(823)	-
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
Графический видеоролик №2(ТРЕХМЕР ПРОДАКШН ООО)	5183	за 2023г.	-	823	-	(823)	-
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
Графический видеоролик №3(ТРЕХМЕР ПРОДАКШН ООО)	5184	за 2023г.	-	823	-	(823)	-
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-
Анимационный видеоролик "Щетки с уникальной щетиной"	5185	за 2023г.	-	1 320	-	(1 320)	-
	5195	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Селиверстов Алексей
Александрович**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

[illegible]

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.	111	113	-	(113)	111
	5250	за 2022г.	673	119 549	-	(120 111)	111
в том числе:							
Refill station BioMio(Итон Групп)00-2181	5241	за 2023г.	111	-	-	-	111
	5251	за 2022г.	111	-	-	-	111
Ноутбук HP PB450G9	5242	за 2023г.	-	113	-	(113)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Refill stadion BioMio с 4-я кранами(проект "Zero Waste")№11 в комп. Торговые весы DIBAL с чек00-2073	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	119	-	-	(119)	-
Refill station BioMio(Итон Групп)00-2177	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	111	-	-	(111)	-
Refill station BioMio(Итон Групп)00-2178	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	111	-	-	(111)	-
Refill station BioMio(Итон Групп)00-2179	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	111	-	-	(111)	-
Refill station BioMio(Итон Групп)00-2180	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	111	-	-	(111)	-
ППА Офисное помещение №15 (по Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.12.2018)	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	154	-	(154)	-
ППА Офисное помещение общей площадью 109.3 м2 (Рюрик 2)	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	1 665	-	(1 665)	-
ППА Офисное помещение общей пл. 62,7 м2 (Договор субаренды недв. имущества от 08.04.22 Кругликова)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	685	-	(685)	-
ППА Тауэр Девелопмент Лтд ТОО (Договор аренды нежилого помещения № 44 от 01.07.2021;Казахстан)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 547	-	(3 547)	-
Ноутбук HP ProBook 440 G8		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	320	-	(320)	-
ППА Офисное помещение-Аренда офисного помещения (Беларусь (Представительство Беларусь)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	866	-	(866)	-
ППА Demirci Development (Договор аренды офиса от 05.09.2017 Азербайджан)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 445	-	(2 445)	-
ППА Субаренда склада Кулон(Договор субаренды склада РЭ-2016-03-05 от 01.12.2016)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 676	-	(3 676)	-
ППА Офисное помещение общ. пл.605кв.м(Договор субаренды нежилого помещения № SPL-220 от 01.07.2019)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	106 190	-	(106 190)	-

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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	11 700	10 095	58 242
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Селиверстов Алексей
Александрович**
(расшифровка подписи)

29 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	1 408 188	-	1 687 297	(32 214)	-	-	-	3 063 271	-
	5311	за 2022г.	818 634	-	1 349 454	(759 900)	-	-	-	1 408 188	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы дочерних обществ	5302	за 2023г.	1 204 955	-	1 601 539	-	-	-	-	2 806 494	-
	5312	за 2022г.	147 487	-	1 057 468	-	-	-	-	1 204 955	-
Займы, предоставленные работникам организации на срок более 12 месяцев	5303	за 2023г.	1 710	-	-	(1 710)	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	-	-	2 000	(290)	-	-	-	1 710	-
Займы, предоставленные другим организациям и физ.лицам на срок более 12 месяцев	5304	за 2023г.	201 523	-	85 758	(30 504)	-	-	-	256 777	-
	5314	за 2022г.	671 147	-	289 986	(759 610)	-	-	-	201 523	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	102 315	-	3 894 782	(3 713 995)	-	-	-	283 102	-
	5315	за 2022г.	310 765	-	151 942	(360 392)	-	-	-	102 315	-
в том числе:											
Займы, предоставленные работникам организации на срок менее 12 месяцев	5306	за 2023г.	5 112	-	-	(395)	-	-	-	4 717	-
	5316	за 2022г.	444	-	5 201	(533)	-	-	-	5 112	-
Займы, предоставленные другим организациям на срок менее 12 месяцев	5307	за 2023г.	97 203	-	3 894 782	(3 713 600)	-	-	-	278 385	-
	5317	за 2022г.	310 321	-	146 741	(359 859)	-	-	-	97 203	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 510 503	-	5 582 079	(3 746 209)	-	-	-	3 346 373	-
	5310	за 2022г.	1 129 399	-	1 501 396	(1 120 292)	-	-	-	1 510 503	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Селиверстов Алексей
Александрович**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Селиверстов Алексей
Александрович**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	7 342 492	7 241 494
Расходы на оплату труда	5620	776 716	699 156
Отчисления на социальные нужды	5630	171 781	148 697
Амортизация	5640	43 772	42 945
Прочие затраты	5650	2 861 786	2 283 749
Итого по элементам	5660	11 196 547	10 416 041
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(14 992)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	10 052	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 206 599	10 401 049

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

Руководитель _____
(подпись)

**Селиверстов Алексей
Александрович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	135 698	160 218	(156 654)	(4 712)	134 550
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	7 715	38 613	(34 200)	-	12 128
Резерв по страховым взносам с отпусков	5702	2 006	8 766	(7 650)	-	3 122
Резерв на оплату премий	5703	99 853	91 281	(92 478)	(3 357)	95 299
Резерв по страховым взносам с премий	5704	26 124	21 558	(22 326)	(1 355)	24 001

Руководитель _____
(подпись)

**Селиверстов Алексей
Александрович**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	3 308 597	2 556 807	727 563
в том числе:				
Обеспечительный платеж в адрес Будремонтаж по Договору аренды № 032/11-21-А-ПР от 03.11.2021	5811	-	-	149
Обеспечительный платеж в адрес ООО РЮРИК 2 по Договору аренды № OS-L-01-2021 от 01.04.2021)	5812	189	180	180
ЮниКредитБанк АО по Договору поручительства № 001/0301Z/21 от 16/06/2021(Кредит Сплат Глобал 136)	5813	-	100 386	100 386
ПАО СБЕРБАНК(КПП Арбат) по Договору поручительства № 1/П-9633 от 19/07/2021	5814	452 360	451 207	175 518
ПАО СБЕРБАНК(КПП Арбат) по Договору поручительства № № П-9308-1 от 10.02.2021	5815	452 360	451 207	451 330
ПАО МКБ по Договору поручительства Договор поручительства 0724001-22 от 09.12.2022	5816	-	49 457	-
ПАО СБЕРБАНК(КПП Арбат) по Договору поручительства № 380B003TZMF-П1	5817	-	1 002 863	-
ПАО СБЕРБАНК(КПП Арбат) по Договору поручительства № 7М-1-6GSBIBNG-П1	5818	-	501 507	-
ВнешторгБанк Договор поручительства 05579/МР-ДП2 от 04.02.2023	5819	500 515	-	-
ВнешторгБанк Договор поручительства 05883/МР-ДП2 от 21.07.2023		200 205	-	-
МКБ Договор поручительства 0723001-22 от 20.12.2022		195 005	-	-
ПАО СБЕРБАНК Договор поручительства № 7М-1-7QU7S99Y-П1 от 31.03.2023		1 005 259	-	-
ПАО СБЕРБАНК Договор поручительства № 7М-1-8O6IMJIK-П1 от 11.08.2023		502 704	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Селиверстов Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.