

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ДОТЕРРА РУС» по итогам
деятельности за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «ДОТЕРРА РУС»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДОТЕРРА РУС» (Организация) (ОГРН 1177746509544), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ДОТЕРРА РУС» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Общего собрания участников за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общее собрание участников несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Общим собранием участников, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого
аудитора (руководитель задания
по аудиту), ОРНЗ 22006023906,
действующий от имени аудиторской
организации на основании
доверенности от 01.01.2024
№ 1-01/2024-Ю

Аксенов Максим Николаевич



Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

29 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДОТЕРРА РУС"	по ОКПО	15760780
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7714994350
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами	по ОКВЭД 2	46.45
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12300 23
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	125284, Москва г, Ленинградский проспект, дом № 31А, строение 1, офис ЭТ/ПОМ/КОМ 1/III/14В,17 Г-Ц		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ЮНИКОН АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7716021332	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1037739271701	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	22 843	19 485	35 286
	в том числе:				
	Права пользования активами		20 154	15 319	29 403
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	75 283	51 941	38 784
	Прочие внеоборотные активы	1190	9 347	4 805	4 013
	Итого по разделу I	1100	107 473	76 231	78 083
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	712 538	465 642	697 361
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11 160	26 529	64 852
	Дебиторская задолженность	1230	83 609	33 341	101 728
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 012 740	778 208	166 696
	Прочие оборотные активы	1260	4 838	2 802	1 551
	Итого по разделу II	1200	1 824 885	1 306 522	1 032 188
	БАЛАНС	1600	1 932 358	1 382 753	1 110 271

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	600	600	600
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1	1	1
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	930 550	414 453	42 988
	Итого по разделу III	1300	931 151	415 054	43 589
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 968	3 357	366
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	19 840	16 355	39 320
	Итого по разделу IV	1400	24 808	19 712	39 686
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	598 922	677 930	764 621
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	365 688	243 536	197 525
	Прочие обязательства	1550	11 789	26 521	64 850
	Итого по разделу V	1500	976 399	947 987	1 026 996
	БАЛАНС	1700	1 932 358	1 382 753	1 110 271

Руководитель  Кувик Наталия Львовна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДОТЕРРА РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2023
У)	15760780		
Д	7714994350		
Н	46.45		
о	23		
2			
С	12300		
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	4 137 325	3 234 298
	Себестоимость продаж	2120	(974 741)	(810 724)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 162 584	2 423 574
	Коммерческие расходы	2210	(2 122 858)	(1 661 624)
	Управленческие расходы	2220	(386 700)	(267 336)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	653 026	494 614
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	62 936	27 611
	Проценты к уплате	2330	(1 420)	(2 375)
	Прочие доходы	2340	3 664	6 719
	Прочие расходы	2350	(57 083)	(53 978)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	661 123	472 591
	Налог на прибыль	2410	(145 026)	(101 126)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(166 757)	(111 148)
	отложенный налог на прибыль	2412	21 732	10 022
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	516 097	371 465

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	516 097	371 465
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Кулик Наталия Львовна

(расшифровка подписи)



29 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДОТЕРРА РУС"	Форма по ОК/Д	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами	по ОКПО	15760780	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность иностранных ответственных / юридических лиц	ИНН	7714994350	
Общества с ограниченной ответственностью		по ОКВЭД 2	46.45	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКПФ / ОКФС	12300	23
		по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	600	-	1	-	42 988	43 589
За 2022 г.	3210	-	-	-	-	371 465	371 465
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
3216	-	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	600	-	1	-	414 453	415 054
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	516 097	516 097
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	516 097	516 097
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	600	-	1	-	930 550	931 151

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	931 151	415 054	43 589



Руководитель
Кулик Наталья Львовна
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДОТЕРРА РУС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

Собственность иностранных

ответственностью

/ юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
15760780		
7714994350		
46.45		
12300	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 058 364	3 137 991
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 892 767	3 057 903
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	165 597	80 088
Платежи - всего	4120	(3 802 532)	(2 503 325)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 156 598)	(2 102 578)
в связи с оплатой труда работников	4122	(129 160)	(118 469)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 704)	(2 265)
налога на прибыль организаций	4124	(178 894)	(137 669)
прочие платежи	4129	(336 176)	(142 344)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	255 832	634 666
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(17 587)	(15 198)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(17 587)	(15 198)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(17 587)	(15 198)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	238 245	619 468
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	778 208	166 696
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 012 740	778 208
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3 713)	(7 956)



Кулик Наталия Львовна
(расшифровка подписи)

ООО «ДОТЕРРА РУС»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 ГОД

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ДОТЕРРА РУС» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации в организационно-правовой форме Общества с ограниченной ответственностью.

Общество занесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1177746509544.

Обществу присвоен Идентификационный номер налогоплательщика - ИНН 7714994350.
Код причины постановки на учет - КПП 771401001.

Юридический адрес: 125284, город Москва, проспект Ленинградский, дом 31А, строение 1, эт/пом/ком 1/VI/14В, 17Г-Ц

Почтовый адрес: 125284, город Москва, проспект Ленинградский, дом 31А, строение 1, эт/пом/ком 1/VI/14В, 17Г-Ц

Общество по состоянию на 31.12.2023 не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 40 человек за 2023 год (36 человек за 2022 год).

1.2. Основные виды деятельности

В течение 2023 г. основным видом деятельности Общества являлась торговля (ОКВЭД2 – 46.45) эфирными маслами, парфюмерно-косметическими товарами и диффузорами покупных товаров с маркой «doTERRA».

5.3. Сведения об учредителях общества

Размер уставного капитала Общества – 600 000 руб.

100% доля в уставном капитале общества принадлежит иностранным лицам.

Учредителями Общества являются:

- ДОТЕРРА ЭНТЕРПРАЙЗЕЗ С.А.Р.Л. (ЛЮКСЕМБУРГ), 99%;
- ДОТЕРРА ТАЙВАНЬ ЛЛК (США), 1%

5.4. Информация о генеральном директоре и аудиторе

Общее руководство ООО «ДОТЕРРА РУС» до 30.04.2020 года, согласно Уставу, единолично осуществлял Генеральный директор г-н Балтовский Вячеслав Борисович.

С 01.05.2020 по настоящее время Единоличным исполнительным органом ООО «ДОТЕРРА РУС» является Генеральный директор - Кулик Наталия Львовна.

Аудитором Общества является Юникон АО – 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, д.125, стр. 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе учетной политики, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации с учетом структуры Общества и отраслевой специфики его деятельности.

Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества 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 Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, показанных в отчетности за вычетом начисленной амортизации, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая средства по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов), выраженная в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Официальные курсы валют:

Валюта	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695
Китайский юань	12,5762	9,89492	1,16503
Фунт стерлингов Соединенного королевства	114,532	84,7919	100,0573

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на компьютерные программы.

2.5. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены оборудование, компьютерная и прочая офисная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Общество выделяет следующие группы основных средств:

- здания, строения, помещения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- хозяйственный инвентарь;
- компьютерная и прочая офисная техника
- мебель;
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае модернизации или частичной ликвидации.

Амортизация

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Применение линейного способа начисления амортизации основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Не подлежат амортизации полностью амортизированные объекты.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н. В составе запасов Общество отражает товары и материалы на складе, полученные от российских и иностранных поставщиков.

Цена на приобретаемые товары формируется по фактическим затратам, связанным с приобретением товаров. Датой поступления импортируемых товаров считается дата перехода права собственности согласно условиям контрактов на поставку.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

По материально-производственным запасам, в случае снижения их стоимости, формируется резерв под снижение стоимости материально-производственных ценностей, относимый в учете к прочим расходам.

Резерв создается в конце каждого отчетного года за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью, если последняя выше текущей рыночной стоимости. При этом стоимость таких запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Прочие товарно-материальные ценности списываются по методу ФИФО.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов.

2.8. Аренда

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

Исключена зависимость порядка бухгалтерского учета объектов у одной стороны договора аренды от порядка учета у другой стороны этого же договора. Каждая сторона договора аренды организует и ведет бухгалтерский учет соответствующих объектов самостоятельно в порядке, установленном ФСБУ 25/2018;

ФСБУ 25/2018 установлены критерии, соответствие которым определяет объект учета аренды. Объекты бухгалтерского учета, не отвечающие этим критериям, учитываются по правилам других федеральных стандартов бухгалтерского учета. Идентификация объектов

учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату предоставления предмета аренды или дату заключения договора аренды;

Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки;

Арендатор может применить упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов. Он не предполагает отражение в бухгалтерском учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам (аналогично применяемому до 2022 года подходу – когда предмет аренды учитывался на балансе арендодателя);

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете исходя из условий договоров на реализацию (приобретение) продукции, товаров, работ, услуг, имущественных прав, а также при получении (уплате) авансов по данным договорам.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, выявленные по результатам проведенной инвентаризации, Общество относит на прочие расходы.

Кредиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности, Общество относит на прочие доходы. Основанием для списания кредиторской задолженности является приказ Генерального директора Общества, подготовленный на основании предложений Комиссии в составе главного бухгалтера и бухгалтера.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 91 дня.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть

однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке 4129 «Прочие платежи» или 4119 «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство на выплату вознаграждения сотрудникам
- оценочное обязательства и резервы по расходам текущего периода
- оценочное обязательство по клиентским программам лояльности

Оценочные обязательства по клиентским программам лояльности определяются исходя из накопленных клиентам баллов, которые предоставляются клиентам за достижения определенных объемов закупок. Остатки накопленных баллов определяются во внутренней клиентской системе группы doTERRA, в которой учитываются фактически накопленные закупки в разрезе клиентов.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков определена из числа дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.13. Основные положения по оценке хозяйственной деятельности

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности за вычетом начисленной амортизации, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске в производство или ином выбытии они оцениваются по средней себестоимости.

По материально-производственным запасам, в случае снижения их стоимости или истечения срока годности в ближайшие 12 месяцев формируется резерв под снижение

стоимости материально-производственных ценностей.

Резерв создается в конце каждого отчетного года за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью. При этом стоимость таких запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Расходы, произведенные обществом в отчетном году, но относящиеся к последующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течении периодов, к которым они относятся.

Задолженность покупателей определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, с учетом всех скидок и НДС.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности любого вида создается на конец каждого отчетного года на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Общества прочими расходами.

Начисление процентов по полученным займам осуществляется равномерно в течении всего периода действия договора. Расходы по займам (проценты) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете в том же отчетном периоде, к которому они относятся.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств показывается свернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. п 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Доходы от продажи товаров признаются по мере отгрузки товаров покупателям и их приемки покупателями. Выручка отражена в отчетности за вычетом НДС и скидок, предоставленных покупателям.

Себестоимость продаж включает суммы стоимости покупных товаров, таможенных расходов, прочих сопутствующих расходов.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров.

В связи с обязательным применением новых ФСБУ с 01/01/2022 г. Обществом была утверждена учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022–2023 гг.

В отчетном году не выявлено существенных ошибок прошлых лет.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялась в программе 1С: Предприятие 8.ПРОФ.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1.1. ОС и НМА

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. На 31.12.2023 и 31.12.2022 Общество не имеет собственных нематериальных активов.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют. В 2023 году Обществом были приобретены основные средства на сумму 109 тыс. рублей.

В состав основных средств входит, мебель, компьютерное и офисное оборудование офиса, оснащение офиса.

Наличие, движение и выбытие основных средств отражено в Пояснениях 2. «Основные средства» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.2. Аренда

В 2023 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении трех действующих договоров аренды нежилых помещений с арендодателем ООО «МонАрх – Плаза» Д.У.

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» был осуществлен в 2022 г. исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018:

п.9.2.1 Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

п.50. ФСБУ 25/2018: Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Таким образом вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного п.49 настоящего Стандарта, арендатор может по каждому договору аренды единовременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт,

право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли.

У Общества заключены три договора аренды нежилого помещения с ООО «МонАрх – Плаза» Д.У.:

- 1) договор аренды нежилого помещения № ТЦ-07/2017А от «01» ноября 2017г.- сроком на 9 (девять) лет;
- 2) договор аренды нежилого помещения № ТЦ-01/2018А от «01» февраля 2018г.- сроком на 3 (три) года с автоматическим перезаключением на каждый новый 11-месячный срок;
- 3) договор аренды нежилого помещения № ТЦ-02/2021А от «15» апреля 2021 г. сроком на 3 (три) года.

Раскрытие права пользования арендой в связи с началом применения ФСБУ 25/2019 с 01.01.2022 г. представлены в таблице ниже:

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2023 г., тыс.руб.</i>	<i>На 31.12.2022 г., тыс.руб.</i>
Право пользования арендой, первоначальная стоимость	47 925	29 231
Амортизация по арендным обязательствам	27 771	13 911
Процентный расход	1 420	2 418
Порядок применения расчетной ставки	Расчет дисконтированной стоимости на основании запроса получения кредита в обслуживающих банках на аналогичных условиях на аналогичный срок	

Право вользования активом отражено в Пояснениях 2.1 «Основные средства» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Материально-производственные запасы

По статье Запасы отражена стоимость МПЗ на складе Общества и складе ответственного хранения. Запасы переданные в залог на 31.12.2023 и 31.12.2022 отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости товаров в 2020 году не создавался поскольку товары, реализуемые Обществом, имеют сроки хранения не менее 3-х лет. В связи с тем, что Общество начало полноценную торговую деятельность в третьем квартале 2019 года, оставшийся срок хранения товаров составляет не менее 2-х лет. При этом практически все товары обладают высокой оборачиваемостью.

Общество начало формировать резерв по материально-производственным запасам, истечение срока годности по которым наступит в ближайшие 12 месяцев с отчетности за 2021 год. Резерв по состоянию на 31.12.2023 составил 10 506 тыс.руб., 31.12.2022 составил 19 050 тыс.руб.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в Пояснениях 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Расходы будущих периодов

Расходы будущих Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к

следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения и другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

По статье 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов и недостачи и потери от порчи ценностей в виде в тыс.руб.:

Наименование показателя	2023	2022	2021
ИТ сертификаты и лицензии	93	93	153
Лицензии 1С	5	14	98
Лицензии Такском, Контур, Диадок	545	258	21
Правовые системы	383	555	
Расходы на предстоящие мероприятия и поездки			
Сертификаты на продукцию	3 739	1 882	1 279
Расходы на предстоящие мероприятия и поездки	73		
Недостачи и потери от порчи ценностей			
Итого	4 838	2 802	1 551

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Переоценка внеоборотных активов не производится.

Наименование показателя	2023	2022	2021
Лицензии на право использования программного обеспечения	740	199	274
Сертификаты на продукцию	8 607	4 606	3 739
Итого	9 347	4 805	4 013

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе *дебиторской задолженности* по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашение» раздела 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дополнительная информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 4

«Дебиторская и кредиторская задолженность» табличных форм к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Денежные средства

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря в тыс.руб.:

Наименование показателя	2023	2022	2021
Денежные средства в рублях на счетах в банках	959	2 275	159 050
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Краткосрочные депозиты (размещение до 3-х месяцев)	972 510	752 245	-
Переводы в пути	39 271	23 688	7 646
Итого	1 012 740	778 208	166 696

На 31.12.2023 у Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств.

По строке ОДДС 4129 «Прочие платежи» отражены оплата за услуги банка, материальная помощь, перечисление подотчетных сумм, пени и штрафы по административным нарушениям.

По строке ОДДС 4119 «Прочие поступления» отражена разница между НДС, уплаченным в бюджет и НДС от продаж и НДС от покупок.

.

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств представлена ниже:

	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочие поступления (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков. Налог на добавленную стоимость возмещений по косвенным налогам из бюджета	83 024	36 109
проценты от депозитов до 3-х месяцев	62 936	27 611
прочие поступления	19 637	16 368
Итого прочие поступления по текущей деятельности	165 597	80 088
Прочие платежи (строка 4129)		
выдача подотчетных сумм	3 700	1 307
таможенные пошлины	303 781	135 622
услуги банков	7 198	4 415
прочие платежи	21 497	1 000
Итого прочие платежи по текущей деятельности	336 176	142 344

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты,

размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

3.6. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 600 тыс. руб. на 31.12.2023г, 600 тыс. руб. на 31.12.2022г, 600 тыс. руб. на 31.12.21г.

В 2023 году чистые активы Общества, определенные по данным бухгалтерского учета, составили – 931 151 тыс. руб. По итогам 2022 года соответствующий показатель составлял – 415 054 тыс. руб., 2021 года составлял – 43 589 тыс. руб.

Добавочный капитал составил – 1 тыс. руб по итогам 2023 года. По итогам 2022 года соответствующий показатель составлял - 1 тыс. руб, 2021 года составлял – 1 тыс. руб.

3.7. Заемные средства

В 2019–2020 годах заемные средства привлекались путем заключения договоров займа с учредителем Общества – доТерра Энтерпрайзес С.А.Р.Л. Общая сумма займов, полученных в 2019 году, составила 16 500 тыс. руб.

В 2020 году было осуществлено полное погашение займов, полученных в 2018 и 2019 годах, и процентов по ним.

В 2023 году новые займы не привлекались и в 2022–2021 гг. соответственно.

3.8. Налоги

НДС по проданным товарам начисляется на дату фактической отгрузки.

В 2023 году сумма НДС по проданным товарам составила 833 526 тыс. руб., НДС по приобретенным ценностям составил 385 397 тыс. руб., в т.ч., предъявленный к вычету – 365 023 тыс. руб.

В 2022 году сумма НДС по проданным товарам составила 650 875 тыс. руб., НДС по приобретенным ценностям составил 219 005 тыс. руб., в т.ч., предъявленный к вычету – 257 327 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2023 год составила 661 123 тыс. руб., условный расход за 2023 год составил 132 225 тыс. руб.. Налог на прибыль за 2023 год начислен в размере 166 757 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 472 591 тыс. руб., условный расход за 2022 год составил 94 518 тыс. руб.. Налог на прибыль за 2022 год начислен в размере 111 148 тыс. руб.

В 2023 году сумма постоянных разниц составила 64 005 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с

различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении в результате получения расходов по оценочным обязательствам, расходам непроизводственного характера по различным мероприятиям и прочих расходов.

В 2022 году сумма постоянных разниц составила 33 040 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении в результате получения расходов по оценочным обязательствам, расходам непроизводственного характера по различным мероприятиям и прочих расходов.

Отложенный налоговый актив представляет собой ОНА по накопленному налоговому убытку и оценочным обязательствам по неиспользованным отпускам, а также по резервам по программам лояльности по состоянию на 31.12.2023 - 75 283 тыс. руб., 31.12.2022 г. – 51 941 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 38 784 тыс. руб. соответственно.

Отложенное налоговое обязательство представляет собой ОНО по состоянию на 31.12.2023 - 4 968 тыс. руб., 31.12.2022 г. – 3 357 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 366 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 145 тыс. руб. соответственно.

3.9. Выручка от продаж, в т.ч.:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Выручка от реализации покупных товаров и услуг	4 137 325 тыс. руб.	3 234 298 тыс. руб.

3.10. Расходы по обычным видам деятельности

3.10.1. Себестоимость продаж, в т.ч.:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Себестоимость реализованных товаров	974 741 тыс. руб.	810 724 тыс. руб.

3.10.2. Управленческие расходы, в т.ч.:

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Офисные расходы - компьютерное и офисное оборудование	0	4
Материальные затраты	3020	1 744
Мероприятия для сотрудников	1589	1 167
Расходы на оплату труда	87352	55 709
Отчисления на социальные нужды	20621	11 130
Амортизация	15446	15 800
Лицензионное вознаграждение	55396	42 430
Медицинское страхование	2617	2 418
Резерв по аудиту	1261	1 151
Консалтинг	2184	1 717
Юридические услуги	205	322
Страхование (ГО, Имущества, ДО)	2382	371
Корпоративное управление	194627	133 371
Итого	386 700	267 336

3.10.3. Коммерческие расходы, в т.ч.:

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	12 991	15 147

Баллы по программе лояльности LRP	82 763	39 860
Услуги по организации курьерской доставки	121 009	98 590
Расходы на оплату труда	22 025	42 245
Отчисления на социальные нужды	5 347	10 990
Хранение и обработка ТМЦ	62 021	42 654
Вознаграждение оператора	109 789	70 808
Баллы по программе лояльности AR	24 230	7 629
Вознаграждение консультантам	1 582 101	1 264 660
Списание товаров за счет резерва	10 506	-
Разработка, адаптация и модификация программ	5 264	4 842
Лицензии и тех.поддержка	2 959	1 946
Расходы на услуги по обработке заказов	847	-
Телефония и интернет	3 917	20 008
Транспортные расходы	2 181	808
Организация и техническая поддержка мероприятий	43 553	20 967
Разработка маркетинговых материалов	6 270	1 735
Подписки и соц.сети	21	55
Услуги по информированию консультантов	12 633	6 710
Обслуживание клиентов	754	467
Организация и поддержка ИТ структуры	0	469
Сертификация продукции	2 930	1 850
Коммунальные услуги	2 519	2 580
Уборка помещений, обслуживание офиса	1 770	2 860
Командировочные расходы	2 005	278
Суточные в командировке	63	789
Межскладская доставка	398	323
Услуги по таможенному оформлению и терминальной обработке	114	504
Расходы на признание лидеров	1 877	1 850
Итого:	2 122 858	1 661 624

3.10.4. Прочие доходы и расходы, в т.ч.:

Вид дохода/расхода	Расход, тыс. руб.		Доход, тыс. руб.	
	2023	2022	2023	2022
Оприходование излишков	-		965	657
Списание недостач	11 571	9 564	-	3
Прочие расходы/доходы	5 998	16 441	1 339	2 711
Курсовые разницы	3 419		520	148
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) пожертвования	1 802		-	
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7 032	7 092	841	3 200
Расходы на услуги банков	5 176	11 095	-	
Штрафы, пени и неустойки	-	5 346	-	
Расходы по резерву налога на прибыль	13 040	1	-	
Списание НДС на прочие расходы	9 047	4 439	-	

Итого	57 083	53 978	3 664	6 719
-------	--------	--------	-------	-------

3.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

3.11.1. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно, и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В соответствии с допущением о непрерывности деятельности Общество намерено осуществлять деятельность в обозримом будущем и не имеет намерений или потребности в ликвидации, прекращении текущих операций или обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

В 2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной со специальной военной операцией Российской Федерации по защите Донецкой и Луганской народных республик, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенному резкому росту валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2022 года, повышению ключевой ставки Банка России и росту цен на нефть и газ, которые впоследствии снова снизились, и к снижению объемов торгов российского фондового рынка. В целом на финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. В мае 2023 был принят новый пакет санкций седьмой против Российской Федерации, который запретил поставки множества товаров, включая код ТНВЭД 850980 (диффузоры). В связи с этим в 2023 Общество наладило прямые поставки из Китая и были заключены соответствующие договора с китайскими производителями. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели, в конечном итоге, стабилизируются.

Тем не менее, Общество не имеет существенных обязательств перед третьими сторонами, по состоянию на дату подписания отчетности, платежи осуществляются своевременно, замедление логистических цепочек не наблюдается, поставки продолжают осуществляться в соответствии с согласованным графиком и в установленные сроки. Таким образом, данная ситуация не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Выручка Общества за два месяца 1-го квартала 2024 года увеличилась более, чем на 50% по сравнению с выручкой за два месяца 1-го квартала 2023 года. Чистая прибыль Общества за два месяца 1-го квартала 2024 года увеличилась в 2 раз по сравнению с чистой прибылью за два месяца 1-го квартала 2023 года. По состоянию на дату утверждения данной отчетности запас товаров составляет более 700 млн рублей, что примерно соответствует полугодовой потребности, исходя из оборота прошлого года. Большая часть кредиторской задолженности Общества - перед doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия), компанией под общим контролем Группы (связанная сторона Общества). Общество имеет возможность погашать соответствующую задолженность в обычном режиме, в соответствии с условиями договора с поставщиком.

Руководство Общества считает, что геополитический конфликт на Украине не будет иметь каких-либо существенных негативных последствий для деятельности и финансовых показателей Общества и не повлияет на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Однако, данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Влияние дальнейших событий и/или возможных новых экономических санкций, которые могут быть введены против Российской Федерации и ее резидентов недружественными государствами, на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от текущей оценки руководства, сделанной по состоянию на дату утверждения данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.11.2. Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован в торговой и финансовой деятельности, дебиторской задолженности. Большая часть продаж осуществляется по 100%-ной предоплате. Поэтому величина кредитного риска относительно не высока. Общество предпринимает все усилия для минимизации риска. Общество считает, что нет значительных убытков, по которым не создано резерва под обесценение, относящихся к этой и прочей дебиторской задолженности на 31.12.2023.

3.11.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества, а также осуществляет мониторинг риска нехватки денежных средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытия денежных средств Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечения внешнего финансирования. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из кредиторской задолженности.

Большая часть кредиторской задолженности - перед doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия), компанией под общим контролем Группы (связанная сторона Общества). При необходимости эта компания готова предоставить рассрочку погашения соответствующей задолженности в рамках финансовой поддержки и даже предоставить мораторий на погашение Обществом задолженности, если возникнет необходимость. Поэтому величина риска ликвидности относительно не высока.

3.11.4. Валютный риск

На конец 2023 года у Общества отсутствует задолженность, выраженная в валюте по полученным займам и по выплате процентов по полученным займам, в связи с чем, Общество не подвержено валютному риску.

3.11.5. Страновые и региональные риски

Страновые риски — это риски, сопровождающие деятельность коммерческих организаций, зарегистрированных в качестве налогоплательщика и/или осуществляющих основную деятельность на территории отдельно взятой страны, и связанные с политическими, экономическими, социальными факторами, характерными для данной страны.

Страновые риски испытывают все участники рынка данной страны в равной мере.

Региональные риски- риски, сопровождающие деятельность коммерческих организаций, зарегистрированных в качестве налогоплательщика и/или осуществляющих основную деятельность на территории отдельно взятого региона, и связанные с политическими, экономическими, социальными факторами, характерными для данного региона.

Региональные риски испытывают все участники данного региона в равной мере.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет деятельность в городе Москве.

Учитывая, что Москва является центром политической жизни страны, риски, связанные с политической ситуацией в стране (Российской Федерации) и риски, связанные с политической ситуацией в регионе (городе Москва, Московской области) идентичны.

Рискам, связанным с географическими особенностями региона, Общество мало подвержено, так как в Москве достаточно слаба опасность стихийных бедствий. Вероятность прекращения транспортного сообщения также мала, так как регион находится в центре страны и имеет развитую транспортную инфраструктуру.

3.11.6. Правовые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению Общества по состоянию на 31 декабря 2023г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

3.11.7. Репутационный риск

Репутационный риск - риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

В целях поддержания деловой репутации Общество:

- осуществляет контроль за достоверностью финансовой отчетности и другой публикуемой информации, предоставляемой контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным сторонам;
- контролирует соблюдение сотрудниками норм корпоративной этики;
- обеспечивает исполнение своих договорных обязательств с контрагентами;
- осуществляет мониторинг деловой репутации контрагентов.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№ пп	Наименование связанной стороны	Степень влияния	Доля участия в УК, %
1.	ДОТЕРРА ЭНТЕРПРАЙЗЕЗ С.А.Р.Л. (ЛЮКСЕМБУРГ)	Участник	99
2.	ДОТЕРРА ТАЙВАНЬ ЛЛК (США)	Участник	1
3.	doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Прочая связанная сторона (компания под общим контролем)	0
4.	doTerra International, LLC	Прочая связанная сторона (компания под общим контролем)	0
5.	Балтовский Вячеслав Борисович с 01.11.2017 по 30.04.2020	Генеральный директор	0
6.	Кулик Наталия Львовна с 01.05.2020 по настоящее время	Генеральный директор	0

Конечными бенефициарами Общества являются:

№ пп	Бенефициар	Адрес местонахождения
1.	Stirling Irrevocable Trust - David Stirling	2449 North 600 West, Pleasant Grove, Utah 84062, USA

5. ИНФОРМАЦИЯ О ВЗАИМООТНОШЕНИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В 2023 году Общество осуществляло ряд хозяйственных операций с участием связанных сторон, к которым могут быть отнесены компании, входящие в Группу. В отчетном году Общество приобретало продукцию/услуги и оказывало услуги следующим связанным сторонам:

По состоянию на 31 декабря 2023 г, 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанной стороны	Вид операций	Остаток ДЗ На 31.12.2023	Поступление 2023	Погашение 2023	Остаток ДЗ На 31.12.2022
Дебиторская задолженность					
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	продажа товаров/услуг	-	187 624	188 678	1 054
doTERRA INTERNATIONAL, LLC	продажа товаров/услуг	-	184 595	194 965	10 370

Итого		-			11 424
-------	--	---	--	--	--------

Наименование связанной стороны	Вид операций	Остаток КЗ На 31.12.2023	Поступление 2023	Погашение 2023	Остаток КЗ На 31.12.2022
Кредиторская задолженность					
ДОТЕРРА ЭНТЕРПРАЙЗЕЗ С.А.Р.Л. (ЛЮКСЕМБУРГ)	покупка услуг	-	-	-	-
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	покупка товаров	82 089	967 247	1 150 980	265 822
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	услуги лицензионного вознаграждения	25 569	59 564	42 776	8 780
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Услуги корпоративного управления	34 067	182 350	252 773	104 490
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Услуги службы поддержки клиентов	3 175	12 277	22 522	13419
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Прочие услуги	842	6 854	10 389	4378
doTERRA INTERNATIONAL	покупка услуг	3 138	4 168	1 030	-
Итого		148 880	1 232 460	1 480 470	396 890

Наименование связанной стороны	Вид операций	Остаток ДЗ На 31.12.2022	Поступление 2022	Погашение е 2022	Остаток ДЗ На 31.12.2021
Дебиторская задолженность					
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	продажа товаров/услуг	1 054	203 415	202 821	459
doTERRA INTERNATIONAL, LLC	продажа товаров/услуг	10 370	199 029	270 305	81 646
Итого		11 424			82 105

Наименование связанной стороны	Вид операций	Остаток КЗ На 31.12.2022	Поступление 2022	Погашение 2022	Остаток КЗ На 31.12.2021
Кредиторская задолженность					
ДОТЕРРА ЭНТЕРПРАЙЗЕЗ С.А.Р.Л. (ЛЮКСЕМБУРГ)	покупка услуг	-	-	-	-
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	покупка товаров	265 822	535 440	399 800	130 182
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	услуги лицензионного вознаграждения	8 780	47 861	88 166	49 085

doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Услуги корпоративного управления	104 490	119 180	162 938	148 248
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Услуги службы поддержки клиентов	13 419	14 191	70 522	69 750
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Прочие услуги	4 378	5 132	23 770	23 016
doTERRA INTERNATIONAL	покупка услуг	-	5 348	36 845	31 497
Итого		396 890	727 152	782 041	451 778

К основному управленческому персоналу Общества относится – Генеральный директор. Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества:

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания и т.п.)	24 273	20 876
Итого	24 273	20 876

6. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

По результатам проведенной инвентаризации на конец 2023 года Обществом были созданы резервы.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Пояснениях 7 табличных форм к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме без каких-либо существенных изменений или ограничений.

Выручка Общества за два месяца 1-го квартала 2024 года увеличилась более, чем на 50% по сравнению с выручкой за два месяца 1-го квартала 2023 года. Чистая прибыль Общества за два месяца 1-го квартала 2024 года увеличилась в 2 раз по сравнению с чистой прибылью за два месяца 1-го квартала 2023 года. По состоянию на дату утверждения данной отчетности запас товаров составляет более 700 млн. рублей, что примерно соответствует полугодовой потребности, исходя из оборота прошлого года. Несмотря на логистический кризис в России из-за санкций, ухода международных компаний и проблем с морскими контейнерными перевозками, Общество наладило цепочку поставок товаров и все текущие поставки осуществляются в соответствии с разработанным графиком и сроками. Большая часть кредиторской задолженности Общества - перед doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия), компанией под общим контролем Группы (связанная сторона Общества).

Общество имеет возможность погашать соответствующую задолженность в обычном режиме, в соответствии с условиями договора с поставщиком.

Руководство Общества считает, что геополитический конфликт на Украине не будет иметь каких-либо существенных негативных последствий для деятельности и финансовых показателей Общества и не повлияет на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Однако, данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Влияние дальнейших событий и/или возможных новых экономических санкций, которые могут быть введены против Российской Федерации и ее резидентов недружественными государствами, на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от текущей оценки руководства, сделанной по состоянию на дату утверждения данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

29.03.2024

Генеральный директор



Кулик Н.Л.

[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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	109	-	(109)	-
	5250	за 2022г.	-	171	-	(171)	-
Ноутбук HP Elitebook 830 G8 22	5241	за 2023г.	-	109	-	(109)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект стеллажей металлический (400x400x200, секции -16, единая конструкция+короб для стеллажа	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	171	-	(171)	-

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	-	171
в том числе:			
Комплект стеллажей металлический с коробом	5261	-	171
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Кулик Наталия Львовна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

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



Руководитель

Кулик Наталия Львовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	33 341	-	73 482	-	(23 214)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	101 728	-	12 140	-	(80 528)	-	-	-	-	-	83 609	-
													33 341	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2023г.	11 424	-	375	-	(11 424)	-	-	-	-	-	375	-
	5531	за 2022г.	82 105	-	594	-	(71 276)	-	-	-	-	-	11 424	-
	5512	за 2023г.	7 650	-	43 209	-	(4 878)	-	-	-	-	-	45 982	-
	5532	за 2022г.	8 562	-	2 785	-	(3 686)	-	-	-	-	-	7 650	-
Прочая	5513	за 2023г.	14 267	-	29 897	-	(6 913)	-	-	-	-	-	37 252	-
	5533	за 2022г.	11 061	-	8 761	-	(5 556)	-	-	-	-	-	14 267	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	33 341	-	73 482	-	(23 214)	-	-	X	-	-	83 609	-
	5520	за 2022г.	101 728	-	12 140	-	(80 528)	-	-	X	-	-	33 341	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	16 355	18 694	-	(14 572)	-	(637)	-	-	19 840	
в том числе:	5571	за 2022г.	39 320	-	-	(22 965)	-	-	-	-	16 355	
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	16 355	18 694	-	(14 572)	-	(637)	-	-	19 840	
	5574	за 2022г.	39 320	-	-	(22 965)	-	-	-	-	16 355	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	677 930	379 194	1	(458 203)	-	X	X	-	598 922	
	5580	за 2022г.	764 621	365 791	(82)	(459 990)	-	7 507	-	83	677 930	
	в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	412 939	121 251	-	(365 536)	-	-	-	-	168 653	
авансы полученные	5581	за 2022г.	465 357	269 276	(82)	(321 612)	-	-	-	-	412 939	
	5562	за 2023г.	45 065	14 559	-	7 507	-	-	-	-	67 131	
	5582	за 2022г.	34 226	(2 477)	-	5 809	-	7 507	-	-	45 065	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	98 846	88 830	1	-	-	-	-	-	187 677	
	5583	за 2022г.	161 702	-	-	(62 856)	-	-	-	-	98 846	
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5566	за 2023г.	121 080	154 555	-	(100 174)	-	-	-	-	175 461	
	5586	за 2022г.	103 335	98 993	-	(81 330)	-	-	-	83	121 080	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
прочая	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5550	за 2023г.	694 285	397 888	1	(472 775)	-	X	-	-	618 762	
	5570	за 2022г.	803 941	365 791	(82)	(482 955)	-	X	-	83	694 285	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
Кулик Наталья Львовна
(расшифровка подписи)
29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	16 011	16 891
Расходы на оплату труда	5620	109 377	97 954
Отчисления на социальные нужды	5630	25 968	22 121
Амортизация	5640	15 446	15 800
Прочие затраты	5650	2 342 755	1 776 194
Итого по элементам	5660	2 509 557	1 928 960
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	974 741	810 724
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 484 298	2 739 684

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



Руководитель

Кулик Наталия Львовна

(расшифровка подписи)

(подпись)

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	243 536	326 386	(204 234)	-	365 688
в том числе:						
Резерв по программе лояльности AR	5701	68 326	204 727	(195 059)	-	77 994
Резерв по программе лояльности LRP	5702	168 685	97 324	-	-	266 009
Резерв по аудиту	5703	1 150	110	-	-	1 260
Резерв по налогу на прибыль	5704	-	13 040	-	-	13 040
Резерв предстоящих ежегодных отпусков	5705	5 375	11 185	(9 175)	-	7 385



Кулик Наталия Львовна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

29 марта 2024 г.