

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	7 688	(722)	-	-	(2 639)	-	-	-	7 688	(3 361)
	5110	за 2023г.	1 469	(575)	6 219	-	(147)	-	-	-	7 688	(722)
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	6 219	-	-	-	(2 492)	-	-	-	6 219	(2 492)
	5111	за 2023г.	-	-	6 219	-	-	-	-	-	6 219	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	1 469	(722)	-	-	(147)	-	-	-	1 469	(869)
	5112	за 2023г.	1 469	(575)	-	-	(147)	-	-	-	1 469	(722)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Руководитель  (подпись)  
 (расшифровка подписи)  
**Молчанова Анна Владимировна**

17 марта 2025 г.

**2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-



Руководитель (подпись)

Молчанова Анна  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		на конец периода		первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2024г. за 2023г. за 2024г. за 2023г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -
в том числе:								
Финансовых вложений - итого	5306 5316 5300 5310	за 2024г. за 2023г. за 2024г. за 2023г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -

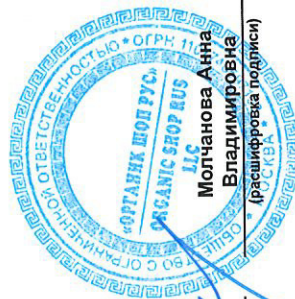


**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5420	за 2023г.	260	-	260	340 132	(340 392)	-	X	-	-	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5421	за 2023г.	260	-	260	-	(260)	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2023г.	-	-	-	321 310	(321 310)	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	18 821	(18 821)	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-



Молчанова Анна  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

17 марта 2025 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**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, по операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
																	за 2024г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 031 194	-	1 405	-	(532 940)	(80)	-	-	-	-	-	-	-	499 580	-
	5530	за 2023г.	654 354	-	382 554	-	(5 714)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 031 194	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 030 074	-	-	-	(530 706)	-	-	-	-	-	-	-	-	499 368	-
	5531	за 2023г.	647 970	-	382 104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 030 074	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	917	-	1 405	-	(2 196)	(46)	-	-	-	-	-	-	-	81	-
	5532	за 2023г.	6 212	-	415	-	(5 710)	(34)	-	-	-	-	-	-	-	917	-
Прочая	5513	за 2024г.	203	-	36	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	131	-
	5533	за 2023г.	171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 031 194	-	1 405	-	(532 940)	(80)	-	-	-	-	-	-	-	499 580	-
	5520	за 2023г.	654 354	-	382 554	-	(5 714)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 031 194	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	поступление	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 002 665	7 472	(531 455)	-	-	-	-	-	-	-	-	478 681
	5580	за 2023г.	616 987	385 844	(167)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 002 665
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 001 366	7 472	(530 157)	-	-	-	-	-	-	-	-	478 681
	5581	за 2023г.	615 755	385 728	(117)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 001 366
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 298	-	(1 298)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	1 223	117	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 298
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	9	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	1 002 665	7 472	(531 455)	-	-	-	-	-	-	-	-	478 681
	5570	за 2023г.	616 987	385 844	(167)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 002 665

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Молчанова Анна  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

17 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	6	289
Отчисления на социальные нужды	5630	2	86
Амортизация	5640	-	147
Прочие затраты	5650	676	19 700
Итого по элементам	5660	684	20 222
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	321 310
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	684	341 532

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



**Молчанова Анна  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

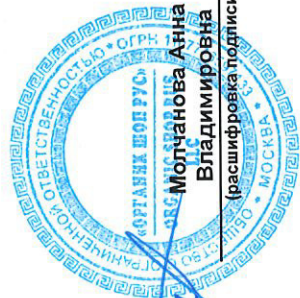
(подпись)

Руководитель

17 марта 2025 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	52	1	(3)	(50)	-
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	52	1	(3)	(50)	-



*Анна Владимировна Молчанова*  
 (подпись)  
 Руководитель  
 Молчанова Анна Владимировна  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



  
 Руководитель (подпись)  
**Молчанова Анна**  
**Владимировна**  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Молчанова Анна  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

17 марта 2025 г.

*Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
ООО «ОРГАНИК ШОП РУС»  
за 2024 год*

17 марта 2025 года

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ОРГАНИК ШОП РУС» (далее - Общество) за 2024 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ОРГАНИК ШОП РУС» (в дальнейшем именуемое «Общество») зарегистрировано 28 июля 2010 г. за Основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1107746597133 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 46 по г. Москве.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " ОРГАНИК ШОП РУС".

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО "ОРГАНИК ШОП РУС".

Юридический адрес Общества:

Российская Федерация, 119571, г. Москва, проспект Ленинский, д. 119А, эт. 4, П XXVIII КОМ 33.

Основным видом деятельности Общества является: Производство парфюмерных и косметических средств (ОКВЭД 20.42).

Территорией осуществления продажи продукции (оказания услуг, выполнения работ) ООО «ОРГАНИК ШОП РУС» является Российская Федерация.

Общество действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Общество не имеет дочерние и зависимые компании.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество не имеет на балансе земельные участки.

Общество не имеет на балансе недвижимое имущество.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом:

– с 08.11.2023 г. управляющей организацией ООО «НАТУРА СИБЕРИКА».

Аудиторская проверка проводится аудиторской фирмой ООО «ФинЭкспертиза» (является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация), регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 12006017998, телефон: (495) 775-2200, факс: (495) 775-2201, [www.finexpertiza.ru](http://www.finexpertiza.ru), адрес электронной почты: [info@finexpertiza.ru](mailto:info@finexpertiza.ru)).

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998 г., действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также Учетной политикой Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанным законом, положениями, стандартами и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 г. (с учетом всех изменений и дополнений).

Для осуществления бухгалтерского учета Общество использует пакет прикладных программ на основе платформы 1С: Предприятие 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципом допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

За год, закончившийся 31 декабря 2024 г., Общество получило убыток в сумме (9 317) тыс. руб. (2023 г.: (12 323) тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2024 г. величина чистых активов Общества составила 29 201 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. - 38 518 тыс. руб.).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство провело оценку условий и событий, рассмотренных в совокупности. По мнению руководства, отсутствует существенная неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности отдельных операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе воздействия изменений макроэкономических условий на будущие операции. У Общества существуют необходимые средства для осуществления операционной деятельности и для исполнения обязательств перед кредиторами и контрагентами в ближайшие 12 месяцев с даты утверждения данной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

На отчетную дату официальные курсы валют Центрального банка Российской Федерации, использованные для переоценки остатков в иностранной валюте, составили:

Наименование валюты	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1 доллар США	101.6797	89.6883	70.3375
1 евро	106.1028	99.1919	75.6553

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество производит инвентаризацию активов и обязательств в срок с 20 декабря 2024 г. по 09 января 2025 г. В указанный срок инвентаризации подлежат: дебиторская, кредиторская задолженность и расчеты, активы, обязательства и капитал по состоянию на 31.12.2024 г.

Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отчетности за 2024 год.

Срок полезного использования объектов НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать объект НМА, срок его полезного использования подлежит уточнению. При этом возникающие корректировки (начисление

амортизации исходя из нового срока полезного использования) признаются в бухгалтерском учете как изменения в оценочных значениях и отражаются перспективно (п. 42 ФСБУ 14/2022, п. п. 2, 3, 4 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н).

Обществом установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных по строке бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

### **3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества № 2024/07/02-1 от 02.07.2024 г. Общество применяет допущение последовательности применения учетной политики, т.е. принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

#### **Изменения в учетной политике**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2008, изменение учетной политики организации может производиться в случаях: изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования.

#### **Нематериальные активы**

Общество принимает к учету активы в качестве нематериальных, если они отвечают условиям признания нематериальных активов, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022», утвержденным приказом Минфина РФ №86н от 30.05.2022.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Общество не приобретало нематериальные активы за неденежные средства.

Последующий учет нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения.

Нематериальные активы проверяются на обесценение на конец каждого года, а также при наличии признаков возможного обесценения в соответствии с правилами, определенными в МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов и отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Счет учёта отнесения затрат по амортизации устанавливается комиссией при вводе НМА в эксплуатацию.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (срока действия патента, лицензионного договора, свидетельства и других ограничений срока использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ);

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Предприятие предполагает получать экономические выгоды (получать доход от его эксплуатации, устанавливаемого в соответствии с договором или внутренним обосновывающим документом).

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

### **Аренда**

Отражение в бухгалтерском учете объектов, возникающих при получении и (или) предоставлении имущества за плату во временное пользование, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018», утвержденного Приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018 г. с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ №111н от 11.07.2016 г.

Общество признает аренду в качестве актива в форме права пользования и соответствующего обязательства по аренде на дату, с которой предмет аренды становится доступным для использования.

Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей без НДС. Ставка дисконтирования определяется как ставка возможного привлечения займа/кредита на сопоставимых условиях и утверждается внутренними локально-нормативными актами.

Общество применяет упрощенный порядок учета в отношении договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев) и договоров, предметом аренды в которых является актив стоимостью менее 300 000 руб. Общество в течение срока аренды признает арендные платежи по таким договорам расходами отчетного периода в зависимости от вида деятельности, для которой актив используется.

Стоимость актива в форме права пользования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования актива в форме права пользования определяется как наиболее короткий из периодов: срок полезного использования актива или оценочный срок аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных платежей. Начисление процентов производится ежемесячно.

Общество признает доходы от предоставления имущества во временное пользование, являющегося операционной арендой, равномерно. Арендные платежи классифицируются как прочие доходы.

### **Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и относятся на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

### **Денежные средства, их эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

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 РФ на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- ✓ поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента);
- ✓ платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- ✓ поступления заемных средств в виде банковского овердрафта и их погашение (кроме начисленных процентов);
- ✓ суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

## **Активы и обязательства в иностранной валюте**

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

## **Капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества, включая номинальную стоимость долей, выкупленных Обществом.

## **Налог на прибыль**

При отражении в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль Общество руководствуется требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденного приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002 г., с учетом Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 12 «Налоги на прибыль», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 г. №217н.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество рассчитывает величину налога на прибыль в 2024 г. с применением ставки 20 %. В связи с повышением с 01.01.2025 г. ставки налога на прибыль до 25% (№ 176-ФЗ от 12.07.2024 г.), в бухгалтерской отчетности организации за 2024 г. по состоянию на 31.12.2024 г. произведен перерасчет ОНА и ОНО.

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль отражаются с использованием балансового метода с учетом временных разниц между данными налогового учета и данными, включенными в бухгалтерскую отчетность (ПБУ 18/02), с применением автоматизированного механизма расчета 1С.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

## **Доходы**

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- ✓ доходы от обычных видов деятельности;

- ✓ прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Общество признает выручку от реализации готовой продукции, товаров, услуг.

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положении о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999 г., с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», введенному в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 27.06.2016 г. №98н.

Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции, когда (или по мере того, как) Общество выполняет обязанность к исполнению путем передачи покупателю контроля над передаваемыми товарами, выполненными работами, оказанными услугами.

В Обществе обеспечивается отдельный учет операций по видам деятельности, а также отдельный учет реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, подлежащих налогообложению и освобождаемых от налогообложения.

При продаже продукции и товаров, выполнении работ, оказании услуг на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки и рассрочки оплаты, выручка принимается к учету в сумме дебиторской задолженности, не включающей компонент платы за отсрочку (рассрочку).

В составе прочих доходов также учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

В составе прочих доходов в отчете о финансовых результатах Общество признает доходы от:

- ✓ продажи (покупки) валюты (свернуто с соответствующими расходами);
- ✓ курсовые разницы (свернуто с соответствующими расходами);
- ✓ оценочные резервы одного вида (свернуто с соответствующими доходами, а в части резервов на выплату премии/по расходам, не подтвержденным первичными документами, свернуто с фактически понесенными расходами);
- ✓ продажи основных средств, НМА и материалов (в части основных средств и НМА свернуто с соответствующими расходами);
- ✓ списание дебиторской (кредиторской) задолженности;
- ✓ прочих операций.

#### **Расходы**

Общество признает расходы, руководствуясь требованиями Положения о бухгалтерском учете «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденного приказом Минфина РФ №33н от 06.05.1999 г.

Расходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- ✓ расходы от обычных видов деятельности;
- ✓ прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и услуг.

Величина расхода по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется стоимостью товаров, переданных или

подлежащих передаче Обществом, которая устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных товаров.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию на расходы в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В составе прочих расходов также учитываются расходы, не связанные с производством и продажей продукции, оказанием услуг.

В составе прочих расходов в отчете о финансовых результатах Общество признает расходы от:

- ✓ продажи (покупки) валюты (свернуто с соответствующими доходами);
- ✓ курсовые разницы (свернуто с соответствующими доходами);
- ✓ отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (свернуто с соответствующими доходами);
- ✓ продажи, выбытия и прочего списания основных средств, НМА, материалов и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции (в части основных средств и НМА свернуто с соответствующими доходами);
- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора и прочие;
- ✓ расходы на услуги банков;
- ✓ суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности и других долгов, нереальных ко взысканию;
- ✓ прочих операций.

#### **Оценочные обязательства**

Обществом создаются резервы под оценочные обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Общество отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, указанных в Положении о бухгалтерском учете «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010», утвержденном приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010 г., с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 г. №217н.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- ✓ по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- ✓ по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- ✓ по расходам текущего периода, не подтвержденным документально;
- ✓ по обязательствам по судебным разбирательствам;
- ✓ по сомнительным долгам;
- ✓ под обесценение финансовых вложений;
- ✓ под снижение стоимости запасов.

Оценочные обязательства отражаются на основании справки ответственного лица исходя из условий действующих договоров, внутренних локально-нормативных актов, экспертной оценки и прочей информации.

#### **Доходы будущих периодов**

Общество отражает в составе доходов будущих периодов поступления, полученные в отчетном периоде, но подлежащие к признанию в составе доходов в следующих отчетных периодах.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют доходы будущих периодов.

#### Государственная помощь

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствует государственная помощь.

#### Совместная деятельность

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не участвует в совместной деятельности.

## 4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

### 4.1 Нематериальные активы

Статья «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса включает в себя:

Тыс. руб.

Наименование и характеристика объектов	Балансовая стоимость		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Нематериальные активы	4 327	6 966	893
Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы	0	0	0
Дебиторская задолженность по авансам, выданным подрядчикам (поставщикам) в связи с приобретением / созданием нематериальных активов	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>4 327</b>	<b>6 966</b>	<b>893</b>

Наличие и движение нематериальных активов, накопленной амортизации и обесценения:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	балансовая стоимость	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	балансовая стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	за 2024	7 688	(722)	6966	0	0	0	(2 639)	0	7 688	(3 361)	4 327
	за 2023	1 469	(575)	893	6 219	0	0	(147)	0	7 688	(722)	6 966
Приобретенные нематериальные активы - всего	за 2024	7 688	(722)	6 966	0	0	0	(2 639)	0	7 688	(3 361)	4 327
	за 2023	1 469	(575)	894	6 219	0	0	(147)	0	7 688	(722)	6 966
в том числе:												
Сайт «Organic shop»	за 2024	1 469	(722)	747	0	0	0	(147)	0	1 469	(869)	600
	за 2023	1 469	(575)	894	0	0	0	(147)	0	1 469	(722)	747
Право использования имени, изображения блогера Клава Кока	за 2024	6 219	0	6 219	0	0	0	(2 492)	0	6 219	(2 492)	3 727
	за 2023	0	0	0	6 219	0	0	0	0	6 219	0	6 219

Для всех нематериальных активов определен срок полезного использования, объектов с неопределенным сроком полезного использования нет.

По состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. убытки от обесценения нематериальных активов не признавались ввиду отсутствия признаков обесценения нематериальных активов с определенным сроком полезного использования, а также отсутствия у Общества в 2024 г., 2023 г. и в 2022 г. нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

По состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. у Общества нет нематериальных активов, предоставленных в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по займам и кредитам.

Увеличение значения строки 1110 баланса по состоянию на 31.12.2023 г. (соответственно уменьшение значения строки 1190 баланса по состоянию на 31.12.2023 г.) связано с признанием в составе НМА в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 права использования имени, изображения блогера Клавды Коки.

#### 4.2 Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату:

Тыс. руб.			
Виды дебиторской задолженности	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	0	0	0
в том числе:			
Покупателей и заказчиков	0	0	0
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	0	0	0
Прочая дебиторская задолженность	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	499 580	1 031 194	654 354
в том числе:			
Покупателей и заказчиков	499 368	1 030 074	647 970
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	81	917	6 212
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль организаций	0	0	0
Обеспечительные платежи	0	0	0
Расчеты с факторинговыми компаниями	0	0	0
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0	0
Задолженность по арендным платежам	0	0	0
Прочая дебиторская задолженность	131	203	171

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) в бухгалтерском балансе при формировании показателей строки 1230 «Дебиторская задолженность» отражена с учетом НДС.

Прочая дебиторская задолженность, отраженная в п.5.1 расшифровок к бухгалтерскому балансу включает:

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2024 год	2023 год
Расчеты по налогам и сборам (68 счет)	-	30
Расчеты по социальному обеспечению (69 счет)	131	139
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками, (76.05, 76.25., 76.35 счета)	-	34
Итого:	131	203

#### 4.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах в рублях	51	46	3 607
Средства на расчетных счетах в валюте в пересчете на рубли	0	0	0
Средства на специальных счетах в банках	0	0	0
Средства в пути	0	0	0
<b>Итого денежные средства</b>	<b>51</b>	<b>46</b>	<b>3 607</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком погашения до трех месяцев)	0	0	0
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>51</b>	<b>46</b>	<b>3 607</b>

Расшифровка прочих денежных потоков по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Строка 4 119 «Прочие поступления» в составе раздела «Денежные потоки от текущих операций»	38	463
в том числе:		
Возврат денежных средств	38	0
НДС поток	0	463
Строка 4 129 «Прочие платежи» в составе раздела «Денежные потоки от текущих операций»	272	175
Прочие налоги в бюджет	0	27
НДС поток	143	0
Штрафы, пени уплаченные	5	0
Оплата услуг банка	124	148

#### 4.4 Прочие оборотные и внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расходы будущих периодов (лицензии на право использования)	0	0	8 718
Иные прочие внеоборотные активы	0	0	0
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 718</b>

Прочие оборотные активы:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расходы будущих периодов (товарные знаки, право использования на срок менее 1 года и т.д.)	0	21	19
Иные прочие оборотные активы	0	0	0
<b>Итого прочие оборотные активы</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>19</b>

## 4.5 Капитал

### Уставный капитал

Тыс. руб.

Наименование	Стоимость
Размер уставного капитала	10
в том числе:	
– оплаченные доли	10
– неоплаченные доли, перешедшие к Обществу	0

Устав зарегистрирован соответствующим образом за ГРН 1107746597133 от 28.07.2010 г.

Устав Общества соответствует действующему законодательству РФ.

Основными участниками ООО «ОРГАНИК ШОП РУС» на 31.12.2024 г. является ООО «НАТУРА СИБЕРИКА» - 10 000 рублей 00 копеек (100,00 %).

Бенефициарный владелец – Евтушенков Владимир Петрович.

## 4.6 Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату:

Тыс. руб.

Виды кредиторской задолженности	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	478 681	1 002 665	616 987
в том числе:			
Поставщикам и подрядчикам	478 681	1 001 366	615 755
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	0	0	0
займы	0	0	0
Расчеты с бюджетом	0	1 298	1 223
В т.ч.			
по НДС	0	1 233	1 116
по НДФЛ	0	0	0
по налогу на прибыль организаций	0	65	97
по взносам на обязательное пенсионное обеспечение	0	0	10
по взносам на обязательное медицинское страхование	0	0	0
По страховым взносам по единому тарифу	0	0	0
Прочая кредиторская задолженность	0	0	9

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей строки 1520 «Кредиторская задолженность» отражена с учетом НДС, за исключением НДС с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

На 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. у Общества не было кредиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев.

На 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. у Общества не было задолженности перед государственными внебюджетными фондами. По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

#### 4.7 Налог на прибыль

Тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2024 год	2023 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения в бухгалтерском учете</b>	(10 173)	(15 326)
1.1	Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
<b>2</b>	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	(2 035)	(3 065)
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	1 951	62
<b>4</b>	<b>Изменение отложенных налоговых активов, в том числе в результате:</b>	415	(3 008)
4.1	Оценочные обязательства и резервы	11	(11)
4.2	Расходы будущих периодов	496	-
4.3	Убытки прошлых лет	(91)	(2 997)
<b>5</b>	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств, в том числе в результате:</b>	(498)	-
5.1	Нематериальные активы	(498)	-
<b>6</b>	<b>Текущий налог на прибыль (п.2+п.3-п.4-п.5)</b>	-	-
<b>7</b>	<b>Отложенный налог на прибыль (-п.4-п.5+п.7.1+п.7.2), в том числе в результате:</b>	856	3 003
7.1	Пересчет отложенного налогового актива по ставке 25%	959	-
7.2	Пересчет отложенного налогового обязательства по ставке 25%	(186)	-
<b>8</b>	<b>Налог на прибыль (п.6+п.7)</b>	856	3 003

Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31 декабря 2024 г., 2023, 2022 гг. представлены следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2024 год	2023 год	2022 год
1	Оценочные обязательства и резервы	-	11	6
2	Расходы будущих периодов	935	1 244	-
3	Убытки прошлых лет	3 861	2 997	-
	<b>Итого:</b>	<b>4 796</b>	<b>4 252</b>	<b>6</b>

Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31 декабря 2024 г., 2023, 2022 гг. представлены следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2024 год	2023 год	2022 год
1	Нематериальные активы	932	1 244	-
	<b>Итого:</b>	<b>932</b>	<b>1 244</b>	<b>-</b>

#### 4.8 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, оказанных услугах, выполненных работах, себестоимости проданных товаров, а также управленческих и коммерческих расходах представлена ниже:

**Выручка по обычным видам деятельности**

Тыс. руб.

Выручка (за вычетом НДС)	2024 год	2023 год
Выручка от реализации готовой продукции (товаров)	0	335 907
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>335 907</b>

**Расходы по обычным видам деятельности**

Тыс. руб.

Вид расхода	2024 год	2023 год
Стоимость проданных товаров	0	321 310
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>321 310</b>

**Коммерческие расходы**

Тыс. руб.

Коммерческие расходы	2024 год	2023 год
Амортизация НМА	0	147
Прочие расходы	0	244
Рекламные расходы	0	18 430
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>18 821</b>

**Управленческие расходы**

Тыс. руб.

Управленческие расходы	2024 год	2023 год
Расходы на оплату труда и вознаграждения	6	289
Отчисления на социальные нужды	2	86
Аренда	100	100
Прочие расходы	576	925
<b>Итого</b>	<b>684</b>	<b>1 400</b>

**4.9 Прочие доходы и расходы**

Тыс. руб.

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем году	50	8
Прочие внереализационные доходы	65	-
Списание при инвентаризации	9	-
<b>Итого</b>	<b>124</b>	<b>8</b>

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Доходы и расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	1 053	9 228
Рекламные расходы	5 643	-
Амортизация НМА	2 492	-
Расходы на услуги банков	124	151
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации	-	260
Прочие внереализационные доходы (расходы)	241	17
Списание выделенного НДС на прочие расходы	60	52
Курсовые разницы	-	2
<b>Итого</b>	<b>9 613</b>	<b>9 710</b>

Доходы по курсовым разницам, валютной конвертации показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов.

#### 4.10 Оценочные обязательства

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Использование	Увеличение	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2024	52	3	1	50	0
	за 2023	28	-	24	-	52
в том числе:						
Обязательства перед работниками по предстоящим отпускам	за 2024	52	3	1	50	0
	за 2023	28	-	24	-	52
Прочие резервы	за 2024	-	-	-	-	-
	за 2023	-	-	-	-	-

#### 4.11 Условные активы и обязательства

##### Условные активы

На отчетную дату Общество не выступает истцом по судебным процессам.

##### Условные обязательства

Общество не является объектом судебных исков и претензий.

#### 4.12 Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются его дочерние и зависимые компании, а также основной управленческий персонал Общества.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №48н от 29.04.2008 г., были выделены следующие группы связанных сторон, по которым Общество раскрывает информацию:

- ✓ Общества, которые способны контролировать или оказывать влияние на деятельность;
- ✓ Общества, которые контролируются Обществом;
- ✓ Другие связанные стороны, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации).

##### Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Органик Шоп Рус»

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1.	ООО «НАТУРА СИБЕРИКА»	117418, г. Москва, ул. Зюзинская, д. 6, к. 2, пом. XV, ком. 26	Единственный участник. Управляющая организация	02.07.2024	Стратегическое управление, контроль за деятельностью. Операционное управление

**Перечень субъектов, на которые ООО «Органик Шоп Рус» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Органик Шоп Рус»**

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
	-	-	-	-	-

**Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Органик Шоп Рус»**

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1.	ООО «Институт сибирской косметики»	105082, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. Муниципальный округ Басманный, ул. Большая Почтовая, д. 36, стр. 10, офис 321 Б-18	Единственный участник. Управляющая организация	17.03.2016	-
2.	ООО «Первое Решение»	105082, г. Москва, ул. Фридриха Энгельса, д. 75, стр. 5, П VIII К 1 ОФ 613 ЭТ 1	Единственный участник. Управляющая организация	02.07.2024	-
3.	ООО «Планета Органика»	117218, г. Москва, УЛ. КРЖИЖАНОВСКОГО, Д. 15, К. 5, ЭТ 5 КАБ 512	Единственный участник. Управляющая организация	02.07.2024	-

Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2024 г.:

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	Стр. Баланса	Общества, которые способны контролировать или оказывать влияние на деятельность	Общества, которые контролируются Обществом	Другие связанные стороны, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации)
1	Долгосрочные финансовые вложения,	1170	0	0	0
	в том числе:		0	0	0
1.1	Резервы под обесценение финансовых вложений		0	0	0
2	Долгосрочная дебиторская задолженность,	1190	0	0	0
	в том числе:				
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками,		0	0	0
	в том числе:				
2.2	Авансы выданные		0	0	0
2.3	Прочая дебиторская задолженность		0	0	0
2.4	Резервы по сомнительным долгам		0	0	0
4	Краткосрочная дебиторская задолженность,	1230	499 368	0	0
	в том числе:				
4.1	Расчеты с покупателями и заказчиками,		499 368	0	0
	в том числе:				
4.2	Авансы выданные		0	0	0
4.3	Прочая дебиторская задолженность		0	0	0
4.4	Резервы по сомнительным долгам		0	0	0
5	Краткосрочные финансовые вложения,	1240	0	0	0

№	Наименование показателя	Стр. Баланса	Общества, которые способны контролировать или	Общества, которые контролируются Обществом	Другие связанные стороны, которые контролируются тем же лицом
	в том числе:				
5.1	Резервы под обесценение финансовых вложений		0	0	0
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	0	0	0
7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	0	0	0
8	Долгосрочные заемные средства,	1410	0	0	0
	в том числе:				
8.1	Начисленные проценты		0	0	0
9	Долгосрочная кредиторская задолженность	1450	0	0	0
10	Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	0	0
11	Краткосрочные заемные средства,	1510	0	0	0
	в том числе:				
11.1	Начисленные проценты		0	0	0
12	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	30	0	477 962
13	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
14	Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	0	0

Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2023 г.:

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	Стр. Баланса	Общества, которые способны контролировать или оказывать влияние на деятельность	Общества, которые контролируются Обществом	Другие связанные стороны, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации)
1	Долгосрочные финансовые вложения,	1170	0	0	0
	в том числе:				
1.1	Резервы под обесценение финансовых вложений		0	0	0
2	Долгосрочная дебиторская задолженность,	1190	0	0	0
	в том числе:				
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками,		0	0	0
	в том числе:				
2.2	Авансы выданные		0	0	0
2.3	Прочая дебиторская задолженность		0	0	0
2.4	Резервы по сомнительным долгам		0	0	0
4	Краткосрочная дебиторская задолженность,	1230	507 116	0	522 958
	в том числе:				
4.1	Расчеты с покупателями и заказчиками,		507 116	0	522 958
	в том числе:				
4.2	Авансы выданные		0	0	0
4.3	Прочая дебиторская задолженность		0	0	0
4.4	Резервы по сомнительным долгам		0	0	0
5	Краткосрочные финансовые вложения,	1240	0	0	0
	в том числе:				
5.1	Резервы под обесценение финансовых вложений		0	0	0
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	0	0	0
7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	0	0	0
8	Долгосрочные заемные средства,	1410	0	0	0
	в том числе:				

№	Наименование показателя	Стр. Баланса	Общества, которые способны контролировать или оказывать влияние на деятельность	Общества, которые контролируются Обществом	Другие связанные стороны, которые контролируются тем же лицом
8.1	Начисленные проценты		0	0	0
9	Долгосрочная кредиторская задолженность	1450	0	0	0
10	Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	0	0
11	Краткосрочные заемные средства, в том числе:	1510	0	0	0
11.1	Начисленные проценты		0	0	0
12	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	433	0	1 000 920
13	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
14	Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	0	0

Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022 г.:

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	Стр. Баланса	Общества, которые способны контролировать или оказывать влияние на деятельность	Общества, которые контролируются Обществом	Другие связанные стороны, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации)
1	Долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	1170	0	0	0
1.1	Резервы под обесценение финансовых вложений		0	0	0
2	Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1190	0	0	0
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:		0	0	0
2.2	Авансы выданные		0	0	0
2.3	Прочая дебиторская задолженность		0	0	0
2.4	Резервы по сомнительным долгам		0	0	0
4	Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1230	299 901	0	348 070
4.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:		299 901	0	348 070
4.2	Авансы выданные		0	0	0
4.3	Прочая дебиторская задолженность		0	0	0
4.4	Резервы по сомнительным долгам		0	0	0
5	Краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	1240	0	0	0
5.1	Резервы под обесценение финансовых вложений		0	0	0
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	0	0	0
7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	0	0	0
8	Долгосрочные заемные средства, в том числе:	1410	0	0	0
8.1	Начисленные проценты		0	0	0
9	Долгосрочная кредиторская задолженность	1450	0	0	0
10	Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	0	0
11	Краткосрочные заемные средства, в том числе:	1510	0	0	0
11.1	Начисленные проценты		0	0	0
12	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	291	0	615 348

№	Наименование показателя	Стр. Баланса	Общества, которые способны контролировать или	Общества, которые контролируются Обществом	Другие связанные стороны, которые контролируются тем же лицом
13	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
14	Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	0	0

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2024 год:

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	Стр. отчета о финансовых результатах	Общества, которые способны контролировать или оказывать влияние на деятельность	Общества, которые контролируются Обществом	Другие связанные стороны, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации)
1	Выручка, в том числе:	2110	0	0	0
1.1	За поставку товаров		0	0	0
2	Себестоимость		0	0	0
2.1	Приобретение услуг		0	0	0
2.2	Приобретение товаров		0	0	0
3	Коммерческие расходы	2210	0	0	0
4	Управленческие расходы, в том числе:	2220	300	0	0
4.1	Аренда офисных помещений		100	0	0
4.2	Услуги ЕИО		200	0	0
5	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0	0
6	Проценты к получению	2320	0	0	0
7	Проценты к уплате	2330	0	0	0
8	Прочие доходы	2340	0	0	0
9	Прочие расходы	2350	0	0	0

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2023 год:

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	Стр. отчета о финансовых результатах	Общества, которые способны контролировать или оказывать влияние на деятельность	Общества, которые контролируются Обществом	Другие связанные стороны, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации)
1	Выручка, в том числе:	2110	190 167	0	145 740
1.1	За поставку товаров		190 167	0	145 740
2	Себестоимость		0	0	321 310
2.1	Приобретение услуг		0	0	0
2.2	Приобретение товаров		0	0	321 310
3	Коммерческие расходы	2210	0	0	0
4	Управленческие расходы, в том числе:	2220	118	0	0
4.1	Аренда офисных помещений		100	0	0
5	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0	0
6	Проценты к получению	2320	0	0	0
7	Проценты к уплате	2330	0	0	0
8	Прочие доходы	2340	0	0	0
9	Прочие расходы	2350	18	0	0

По сделкам со связанными сторонами Общество использовало как безналичную форму расчетов, так и форму взаимозачетов; условия сделок рыночные.

Ниже представлена информация о денежных потоках со связанными сторонами за 2024 год:

Тыс. руб.

Наименование	Стр. ОДДС	Общества, которые способны контролировать или оказывать влияние на деятельность	Общества, которые контролируются Обществом	Другие связанные стороны, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации)
Поступления, в том числе:		6 949	0	0
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 821	0	0
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0	0
прочие поступления	4119	1 128	0	0
Платежи в том числе:		0	0	0
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	0	0	0
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4121	0	0	0
оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123	0	0	0
Поступления, в том числе:		0	0	0
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к третьим лицам)	4213	0	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0	0
Проценты по депозитам	4114	0	0	0
прочие поступления	4219	0	0	0
Платежи, в том числе:		0	0	0
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов связанным лицам	4223	0	0	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0	0
прочие платежи, в рамках инвестиционной деятельности	4229	0	0	0
Поступления, в том числе:		0	0	0
получение кредитов и займов	4311	0	0	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0	0
прочие поступления	4319	0	0	0
Платежи, в том числе:		0	0	0
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	0	0	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	0	0	0
прочие платежи	4329	0	0	0

Ниже представлена информация о денежных потоках со связанными сторонами за 2023 год:

Тыс. руб.

Наименование	Стр. ОДС	Общества, которые способны контролировать или оказывать влияние на деятельность	Общества, которые контролируются Обществом	Другие связанные стороны, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации)
Поступления, в том числе:		20 601	0	0
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 487	0	0
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0	0
прочие поступления	4119	3 114	0	
Платежи в том числе:		0	0	0
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	0	0	0
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4121	0	0	0
оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123	0	0	0
Поступления, в том числе:		0	0	0
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к третьим лицам)	4213	0	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0	0
Проценты по депозитам	4114	0	0	0
прочие поступления	4219	0	0	0
Платежи, в том числе:		0	0	0
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов связанным лицам	4223	0	0	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0	0
прочие платежи, в рамках инвестиционной деятельности	4229	0	0	0
Поступления, в том числе:		0	0	0
получение кредитов и займов	4311	0	0	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0	0
прочие поступления	4319	0	0	0
Платежи, в том числе:		0	0	0
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	0	0	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	0	0	0
прочие платежи	4329	0	0	0

## Основной управленческий персонал

Под основным управленческим персоналом организации понимаются:

- Генеральный директор;
- Заместители генерального директора;
- Члены Совета Директоров.

В 2024 г. Совет Директоров не избирался.

В течение 2024 г. и 2023 г. Общество начисляло следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.)	7	244
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	0	0
- иные долгосрочные вознаграждения.	0	0

## 5. Корректировки бухгалтерской отчетности

### 5.1. Ретроспективный пересчет показателей Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г.

При альтернативном (упрощенном ретроспективном) способе перехода на ФСБУ 14/2022 подлежат корректировке показатели строк баланса 1110, 1180, 1190, 1100, 1600, 1420, 1400, 1700 по состоянию на 31.12.2023 г. на суммы балансовой стоимости НМА, соответствующих сумм отложенных налоговых активов и обязательств, а также на величину нераспределенной прибыли.

Корректировка показателей баланса по состоянию на 31.12.2023 г. в связи с изменениями учетной политики в части перехода с 01.01.2024 г. на ФСБУ 14/2022:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	тыс. руб.
				Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	747	6 219	6 966
Отложенные налоговые активы	1180	3 008	1 244	4 252
Прочие внеоборотные активы	1190	6 219	(6 219)	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>9 974</b>	<b>1 244</b>	<b>11 218</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 041 235</b>	<b>1 244</b>	<b>1 042 479</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	1 244	1 244
Итого по разделу IV	1400	0	1 244	1 244
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 041 235</b>	<b>1 244</b>	<b>1 042 479</b>

Увеличение значения строки 1110 по состоянию на 31.12.2023 г. (соответственно уменьшение значения строки 1190 по состоянию на 31.12.2023 г.) связано с признанием в составе НМА в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 права использования имени, изображения блогера Клавды Коки.

## 5.2. Ретроспективный пересчет показателей Отчета о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2023 г.

Подлежат корректировке показатели строк отчета о движении денежных средств 4110, 4119, 4120, 4121, 4122, 4124, 4129 по состоянию на 31.12.2023 г.

Корректировка показателей баланса по состоянию на 31.12.2023 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Комментарии
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>					
<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>20 716</b>	<b>(2 766)</b>	<b>17 950</b>	
Прочие поступления	4119	3 229	(2 766)	463	Развернутые суммы НДС
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(24 277)</b>	<b>2 766</b>	<b>(21 511)</b>	
В том числе					
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21 200)	261	(20 939)	Содержит оплату комиссии за услуги банка, сумму возврата (не свернуто)
В связи с оплатой труда работников	4122	(334)	(32)	(366)	Техническая ошибка
Налогов на прибыль организаций	4124	(641)	610	(31)	Техническая ошибка
Прочие платежи	4129	(2 102)	1 927	(175)	Развернутые суммы НДС

## 6. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

## 7. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых, внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Политика Общества в области управления рисками сводится к построению комплексной системы мониторинга и контроля, позволяющей своевременно выявлять риски, оценивать их существенность и принимать меры по минимизации, как в части вероятности реализации рисков, так и в части ущерба от их реализации.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным, страновым и региональным рискам.

### Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск - риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы рисков: риск изменения

процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цены на товар.

Валютный риск — риск возникновения финансовых потерь в результате неблагоприятного изменения валютных курсов.

Общество приобретает и продает товар в национальной валюте, цена которого зависит от курса иностранной валюты. Общество управляет валютным риском, устанавливая контроль над своей открытой валютной позицией, прогнозируя изменения обменных курсов национальной валюты (российского рубля) и прочих макроэкономических показателей, что позволяет свести к минимуму убытки от значительных колебаний курсов национальной и иностранных валют.

Кредитный риск - это риск возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения, несвоевременного, либо неполного исполнения контрагентом (клиентом) своих обязательств по контракту.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурой и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме исполнять свои финансовые обязательства.

### **Другие виды рисков**

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренние: В текущих условиях государство принимает необходимые меры поддержки российской экономики, в том числе посредством внесения изменения в национальное валютное законодательство (к примеру, введение ограничений на ряд операций в иностранной валюте, требований о продаже части валютной выручки). Общество своевременно отслеживает изменения национального валютного регулирования и предпринимает все необходимые действия для целей соблюдения валютного законодательства.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренние: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество отслеживает текущие изменения налогового законодательства, в том числе путем участия в практических семинарах и совещаниях с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации указывает на то, что налоговые органы могут занимать достаточно 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 значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения

текущего финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

#### Страновые и региональные риски

Геополитическая обстановка, связанная с военно-политическим конфликтом с Украиной, отрицательно влияет на экономическую ситуацию в Российской Федерации. При текущих условиях российская экономика подвержена негативному влиянию санкций, введенных против России. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов. Усиление геополитической напряженности может иметь отрицательный эффект на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на политическую и экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Генеральный директор  
управляющей организации



А. В. Молчанова