

ООО «СПЛАТ»

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

2024 г.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

- 1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «СПЛАТ»;
1.2. Общество создано 24 января 2005 года;
1.3. Местонахождения и юридический адрес: 174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 15;
1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД - Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами;
1.5. Основной государственный номер –1057746078345;
1.6. Уставной капитал общества составляет – 80 020 тыс. руб.;
1.7. Среднесписочная численность за:
2024 год - 228 человек
2023 год - 230 человек;
1.8. Общество имеет представительства и обособленные подразделения, находящихся по адресу:

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

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

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

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

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ ОБЩЕСТВА И ИСПОЛНИТЕЛЬНОМ ОРГАНЕ

Уставный капитал общества на 31 декабря 2024 года составляет 80 020 тыс. руб. Распределение долей в уставном капитале следующее:

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

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

Исполнительный орган:

Генеральный директор – Селиверстов Алексей Александрович.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ

3.1. Способы ведения учета

3.1.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы	Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2024г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются Обществом в порядке, предусмотренном п. 53 ФСБУ 14/2022, без пересчета сравнительных показателей, производя единовременную корректировку балансовой стоимости на 31.12.2023 в межотчетный период, но без отражения в отчетности 2023 года. Общество не применяет лимит стоимости НМА. Основание: п.7 ФСБУ 14/2022. Расходы на создание (приобретение) активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Влияние корректировок на показатели бухгалтерской отчетности раскрыты в разделе 4 и 7 настоящих Пояснений.
Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.
Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету и устанавливается в соответствии с отдельным приказом руководителя.
Амортизация нематериальных активов	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации, которое производится линейным способом в течение срока полезного использования НМА. Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете согласно п.38 ФСБУ 14/2022.
Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.
Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	Способ определения амортизации не изменяется
Переоценка нематериальных активов	Объекты нематериальных активов не подлежат переоценке.

3.1.2. Основные средства

Основные средства	Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, а также книги и брошюры, учитывать в составе материально-производственных запасов, списывать на затраты в бухгалтерском учете по мере отпуска их в эксплуатацию.
-------------------	--

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

	цены аренды или площади аренды. Пересмотр стоимости осуществляется на момент внесения изменений в договор аренды. Пересчету подлежит оставшаяся часть арендных платежей на момент внесения изменений в договор аренды. Таким образом, общая стоимость арендованного основного средства будет равна: сумма внесенных арендных платежей до изменения договора плюс стоимость оставшихся арендных платежей до конца срока действия договора с учетом внесенных в договор изменений цены или площади. Оценка арендованного имущества на счете 001, стоимость которого выражена в иностранной валюте/условных единицах, производится по курсу на отчетную дату (если курс платежей не фиксированный).
Учет аренды	Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает: -величину первоначальной оценки обязательства по аренде; -арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; -затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; -величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда» и другими Международными стандартами финансовой отчетности и Разъяснениями Международных стандартов финансовой отчетности, принимаемыми Фондом Международных стандартов финансовой отчетности, введенными в действие на территории Российской Федерации, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с пунктом выше, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока

	аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: -срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; -рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях: -изменения условий договора аренды; -изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; -изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается. При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).
--	--

3.1.3. Финансовые вложения

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

3.1.4. Материально-производственные запасы

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

	первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).
--	--

3.1.5. Кредиты и займы

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

3.1.6. Оценочные обязательства

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

3.1.7. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

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

3.1.8. Признание расходов

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

3.1.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

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

Изменения в учетной политике

Учетная политика ООО «СПЛАТ» изменена в связи с вступлением в силу с 1 января 2024г. федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ) 14/2022 «Нематериальные активы».

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Нематериальные активы

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

С 01.01.2024г. Общество ведет учет НМА согласно ФСБУ14/2022. Обществом в межотчетный период проведен анализ объектов учета НМА на соответствие требованиям ФСБУ14/2022. Общество применило альтернативный способ перехода – без пересчета сравнительных показателей прошлых периодов. По итогам анализа выявлены объекты нематериальных активов, не соответствующие критериям ФСБУ 14/2022. Данные объекты были списаны по остаточной стоимости за счет нераспределенной прибыли – Дт 84 Кт 04.

Суммы корректировок показаны в таблице ниже:

Наименование НМА	Корректировка на соответствие требованиям ФСБУ 14/2022 в межотчетный период (тыс.руб.)
Видеоролики	3141

Суммарное влияние перехода на ФСБУ 14/2022 на капитал отражено в строке 3317 и 3328 формы «Отчет об изменениях капитала».

Основные средства

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

Принятые сроки полезного использования по группам основных средств:

- офисное оборудование – от 2-х до 7-ми лет;
- транспортные средства – от 3-х до 7-ми лет;
- другие виды основных средств – от 3-х до 7-ми лет.

Проведен анализ сроков полезного использования объектов основных средств на соответствие требованиям ФСБУ6/2020. В результате сроки полезного использования некоторых объектов основных средств были пересмотрены и скорректированы их балансовая стоимость.

Суммы корректировок показаны в таблице ниже:

Наименование показателя	Корректировка амортизации на соответствие требованиям ФСБУ 6/2020 На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Корректировка амортизации на соответствие требованиям ФСБУ 6/2020 На 31.12.2023 (тыс.руб.)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) Всего	459	-
в том числе:		
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-

Транспортные средства	432	-
Офисное оборудование	27	-
Другие виды основных средств	-	-

На 31.12.2024 года балансовая стоимость амортизируемых основных средств составила 91 581 тыс.руб., также на балансе числятся незавершенные капитальные вложения в основные средства в сумме 111 тыс.руб. Общая балансовая стоимость капитальных вложений в основные средства составляет 91 692 тыс.руб.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе находящихся в залоге, на 31.12.2024 года нет.

В 2024 году Общество арендовало и учитывало объекты в качестве права пользования арендой на балансе:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
Demirci Development	Договор аренды офиса от 05.09.2017	Офисное помещение 71 кв.м.	2 584	815
ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКАЛЗ»	Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.12.2018	Офисное помещение 18,7 кв.м.	192	51
ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»	Договор субаренды нежилого помещения № SPL-220 от 01.07.2019	Офисное помещение 605 кв.м.	81 852	35 397
ИП Кичарская Юлия Германовна	Договор субаренды недвижимого имущества от 08.04.22	Офисное помещение 62,7 кв.м.	170	848
ООО «РЮРИК 2»	Договор аренды №OS-L-01-2024 от 01.01.2024	Офисное помещение 109,3 кв.м.	2 822	1 735
КУП «Бизнес-Центр «Столица» Филиал Виктория Олимп Отель»	Договор аренды нежилого помещения № 28-А/24 от 12.04.2024	Офисное помещение 52,1 кв.м.	659	382
ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»	Договор субаренды склада РЭ-2016-03-05 от 01.12.2016	Складское помещение 200 кв.м.	2 343	1 269
Тауэр Девелопмент Лтд ТОО	Договор аренды нежилого помещения № 86 от 13.12.2023	Офисное помещение 134 кв.м.	-	2 112
ИТОГО:			90 622	42 609

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

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

Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» - долгосрочная часть обязательства
Строка 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» - краткосрочная часть обязательства

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

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

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

Финансовые вложения

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

По состоянию на 31 декабря стоимость долгосрочных финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.
Итого долгосрочные:	3 083 476	3 063 271	1 408 188
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2 800 851	2 806 494	1 204 955
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	282 625	256 777	203 233

В 2024 году из состава долевых финансовых вложений выбыли финансовые вложения в виде доли в уставный капитал организации на сумму 5 643 тыс.руб. (SPLAT-COSMETICA SINGAPORE PTE. LTD – выбыло 100% доли).

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению			Срок погашения на 31.12.2024	Годовая ставка процентов, %	Полученное обеспечение
	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.			
SKYLAB TRADING GmbH (быв. SPLAT Germany GmbH)	139 444	126 890	99 429	30.06.2031	1	-
SKYLAB TRADING LTD (быв. SPLAT GLOBAL UK Ltd)	143 181	129 887	102 094	30.06.2031	1	-
Ойстрах Анна Валерьевна	-	-	1 710	-	-	-
Итого предоставленные займы долгосрочные	282 625	256 777	203 233	-	-	-

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

По состоянию на 31 декабря стоимость краткосрочных финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.
Итого краткосрочные:	477 017	283 102	102 315
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	477 017	283 102	102 315

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению			Срок погашения на 31.12.2024	Годовая ставка процентов, %	Полученное обеспечение
	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.			
Семёнова Екатерина Николаевна	-	4 717	5 112	-	-	-
СПЛАТ ОНЛАЙН ООО - связанная сторона	-	113 000	-	-	-	-
SPLAT Trading Limited (Hangzhou) -Китай- связанная сторона	140 517	123 945	97 203	30.08.2025	4	-
ПАО СБЕРБАНК (депозит)	27 000	34 000	-	09.01.2025	18,2	-
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО (депозит)	18 000	-	-	09.01.2025	19,75	-
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО (депозит)	10 700	-	-	09.01.2025	19,5	-
SKYLAB TRADING GmbH SPLAT (быв. Germany GmbH)	-	3 472	-	-	-	-
SKYLAB TRADING LTD (быв. SPLAT GLOBAL UK Ltd)	-	3 968	-	-	-	-
ОРГАНИК ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	1 200	-	-	31.12.2025	18,5-23,5	-
Демин Евгений Валерьевич	279 600	-	-	30.12.2025	20	-
Итого предоставленные займы краткосрочные	477 017	283 102	102 315	-	-	-

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

По состоянию на 31.12.2024 года отсутствует устойчивое снижение стоимости финансовых вложений.

Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2024 года сумма данной строки в отчетности составляет 5 тыс. руб. По строке отражаются расходы будущих периодов сроком более 12 месяцев в части сертификации товаров

В межотчетный период по состоянию на 31.12.2023 года проведена оценка прочих внеоборотных активов, учитываемых на 97 счете, на предмет соответствия активов ФСБУ 14/2022, таких активов выявлено не было. Одновременно выявлены активы - лицензии на право использования программ, срок действия которых менее 12 месяцев, а также объекты, не используемые в текущей деятельности Общества. Данные активы списаны за счет нераспределенной прибыли Дт 84 Кт 97 в сумме 721 тыс. рублей.

Суммарное влияние перехода на ФСБУ 14/2022 на капитал отражено в строке 3317 и 3328 формы «Отчет об изменениях капитала».

Запасы

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

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2024 года создан в размере 132 983 тыс.руб. Балансовая стоимость запасов на 31.12.2024 года отражена за вычетом данного резерва.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Сумма данной строки на 31.12.2024 года составляет 43 365 тыс. руб. (в том числе НДС по приобретенным услугам 43 350 тыс.руб. и НДС, уплаченный налоговым агентом 15 тыс. руб.).

Весь НДС планируется принять к вычету в 1 квартале 2025 года.

Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024, тыс.руб.	На 31.12.2023, тыс.руб.	На 31.12.2022, тыс.руб.
Дебиторская задолженность (с учетом резерва по сомнительным долгам)	1 596 806	1 730 808	1 611 660

Наличие дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода

Наименование показателя	Период	На начало года		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024 г.	-	-	-	-	-

	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	1 909 251	(178 443)	-	1 761 305	(164 499)
	за 2023 г.	1 714 750	(103 090)	-	1 909 251	(178 443)
в том числе:		-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	1 494 779	(173 933)	-	1 518 183	(163 046)
	за 2023 г.	1 577 368	(96 321)	-	1 494 779	(173 933)
Авансы выданные	за 2024 г.	12 524	(1 483)	-	8 905	(1 453)
	за 2023 г.	3 630	(1 182)	-	12 524	(1 483)
Налоги и сборы	за 2024 г.	22 155	-	-	5 886	-
	за 2023 г.	7 087	-	-	22 155	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024 г.	379 793	(3 027)	-	242 575	(14 244)
	за 2023 г.	126 665	(5 587)	-	379 793	(3 027)
Итого	за 2024 г.	1 909 251	(178 443)	-	1 761 305	(164 499)
	за 2023 г.	1 714 750	(103 090)	-	1 909 251	(178 443)

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

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	243 173	64 621	258 467	80 024	135 869	32 779
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	219 481	56 434	242 535	68 603	126 458	30 137
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	8 905	7 644	12 714	11 231	3 824	2 642
прочая	5543	14 787	543	3 218	190	5 587	-

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года, по которой не начислен резерв по сомнительным долгам была погашена частично или полностью (денежными средствами или взаимозачетом) в 1 квартале 2025 года.

Движение резерва по сомнительным долгам

Показатель	Сумма резерва на начало периода, тыс.руб.	Начислено резерва за период, тыс.руб.	Использовано резерва за период, тыс.руб.	Восстановлено резерва за период, тыс.руб.	Сумма резерва на конец периода, тыс.руб.
За 2024 год	(178 443)	(22 687)	103	22 284	(178 743)
За 2023 год	(103 090)	(93 662)	3 619	14 690	(178 443)
За 2022 год	(34 339)	(83 695)	442	14 502	(103 090)

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

В отчетном периоде за счет ранее созданного резерва списана нереальная для взыскания дебиторская задолженность в сумме 103 тыс.руб. Указанная сумма отражена на забалансовом счете 007.

Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2024 года сумма строки составляет 17 804 тыс.руб. По данной строке отражены расходы будущих периодов сроком менее 12 месяцев, НДС начисленный на реализации без перехода прав собственности и денежные документы.

Заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2024 года:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2024 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Московский кредитный банк ПАО	193 000	-	18,8 - 23,8	19.02.2026	Поручительство от ООО «Органик Фармасьютикалз» по договору поручительства №0254002/23 от 18.04.2023 От ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № 0254001/23 от 14.04.2023 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
ПАО Внешторгбанк	250 000	-	17,08-19,08	19.06.2029	Поручительство от ООО «Органик Фармасьютикалз» по договору поручительства № СНЛ/000024-312651-П01от 20.06.2024 От ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № СНЛ/000024-312651-П02 от 20.06.2024

					в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
ПАО СБЕРБАНК	260 000	-	28,8%	11.12.2026	Поручительство от ООО «Органик Фармасьютикалз» по договору поручительства №ДП01_380C014N8MF от 11.12.2024 От ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства №ДП03_380C014N8MF от 11.12.2024 От ООО «КАПЕЛЛА» по договору поручительства №ДП02_380C014N8MF от 11.12.2024 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
Филиал Акционерного Общества "СкайЛаб"	644 976	-	17,5-22,5	31.12.2026	-
Всего долгосрочные заемные средства	1 347 976	-	-	-	-

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

Все причитающиеся к уплате проценты включены в состав прочих расходов.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2023 года:

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

					«СПЛАТ»
Всего долгосрочные заемные средства	850 000	-	-	-	-

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

Все причитающиеся к уплате проценты включены в состав прочих расходов.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2022 года:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2022 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Итого долгосрочные кредиты	360 000	-	-	-	-
ПАО СБЕРБАНК	360 000	-	9,5%-22%	04.02.2024	Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № ДП-380С000ВЗМФ- 1 от 03.02.2022 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
Всего долгосрочные заемные средства	360 000	-	-	-	-

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

Все причитающиеся к уплате проценты включены в состав прочих расходов.

Краткосрочные заемные средства (в том числе задолженность по процентам) по состоянию на 31.12.2024 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2024 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Итого краткосрочные займы	49 424	466 евро	-	-	-
СПЛАТ ГЛОБАЛ ООО - связанная сторона	49 424	466 евро	3,5%	31.03.2025	-
Итого краткосрочные кредиты	1 231 293	-	-	-	-
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	707 000	-	18,8 -23,8	27.12.2025	Поручительство от ООО «Органик Фармасьютикалз» по договору поручительства №0254002/23 от 18.04.2023 От ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № 0254001/23 от 14.04.2023 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО %%	18 142	-	18,8 -23,8	31.01.2025	Поручительство от ООО «Органик Фармасьютикалз» по договору поручительства №0254002/23 от 18.04.2023 От ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № 0254001/23 от 14.04.2023 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»

ПАО СБЕРБАНК	500 000	-	18,25-23,25	11.12.2025	Поручительство от ООО «Органик Фармасьютикалз» по договору поручительства № 7М-Н0V-B14-П2 от 11.06.2024 Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № 7М-Н0V-B14-П1 от 11.06.2024 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
ПАО СБЕРБАНК %%	2 251	-	28,8%	20.01.2025	Поручительство от ООО «Органик Фармасьютикалз» по договору поручительства №ДП01_380С014N 8MF от 11.12.2024 От ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства №ДП03_380С014N 8MF от 11.12.2024 От ООО «КАПЕЛЛА» по договору поручительства №ДП02_380С014N 8MF от 11.12.2024 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»

ПАО СБЕРБАНК %%	3 494	-	18,25-23,25	20.01.2025	Поручительство от ООО «Органик Фармасьютикалз» по договору поручительства № 7М-Н0V-B14-П2 от 11.06.2024 Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № 7М-Н0V-B14-П1 от 11.06.2024 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
Внешторгбанк %%	406	-	17,08-19,08	31.01.2025	Поручительство от ООО «Органик Фармасьютикалз» по договору поручительства № СНЛ/000024-312651-П01 от 20.06.2024 От ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № СНЛ/000024-312651-П02 от 20.06.2024 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
Итого заемные средства	1 280 717	466 евро	-	-	-

Краткосрочные заемные средства (в том числе задолженность по процентам) по состоянию на 31.12.2023 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2023 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Итого краткосрочные займы	701 214	1 605 143,80 евро	-	-	-
Филиал Акционерного Общества СкайЛаб	541 997	-	17,5%	31.12.2024	-

СПЛАТ ГЛОБАЛ ООО - связанная сторона	159 217	1 605 143,80 евро	3,5%	31.03.2024	-
Итого краткосрочные кредиты	874 547	-	-	-	-
ПАО СБЕРБАНК %	1 953	-	9,5% -18%	04.02.2024	Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № ДП- 380C000B3MF-1 от 03.02.2022 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
ПАО СБЕРБАНК %	2 614	-	8,85% - 17,35%	26.06.2024	Поручительство от ООО «Органик Фармасьютикалз » по договору поручительства № 7М-1- 78KZGB22-П2 от 23.12.2022 От ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № 7М-1- 78KZGB22-П1 от 23.12.2022 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО %	9 980	-	9,5% -18,8%	31.01.2024	Поручительство от ООО «Органик Фармасьютикалз » по договору поручительства №0254002/23 от 18.04.2023 От ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № 0254001/23 от 14.04.2023 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
ПАО СБЕРБАНК	360 000	-	9,5% -18%	04.02.2024	Поручительство

					от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № ДП-380С000ВЗМФ-1 от 03.02.2022 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
ПАО СБЕРБАНК	500 000	-	8,85% -17,35%	26.06.2024	Поручительство от ООО «Органик Фармасьютикалз» по договору поручительства № 7М-1-78KZGB22-П2 от 23.12.2022 От ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № 7М-1-78KZGB22-П1 от 23.12.2022 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
Итого заемные средства	1 575 761	1 605 143,80 евро	-	-	-

Краткосрочные заемные средства (в том числе задолженность по процентам) по состоянию на 31.12.2022 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2022 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Итого краткосрочные займы	117 466	1 552 643,82 евро	-	-	-
I.Q.R. INVESTMENTS LTD - связанная сторона	117 466	1 552 643,82 евро	3,5%	31.03.2023	-
Итого краткосрочные кредиты	599 917	-	-	-	-
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО %	576	-	7,17%-9,45%	16.01.2023	Указанная задолженность - % по краткосрочным кредитам

ПАО СБЕРБАНК%	1076	-	8,81%-9.5%	20.01.2023	Указанная задолженность - % по долгосрочным и краткосрочным кредитам
СИТИБАНК АО КБ %	3 265	-	7,33%-7,74%	28.02.2023	Указанная задолженность - % по краткосрочным кредитам
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	160 000	-	7,17%-8,50%	21.04.2023	Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства 41344/S1 от 23.04.2020 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
ПАО СБЕРБАНК	185 000	-	8,81%-21,31%	26.01.2023	Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства № 7М-1-1SIXQNRT-П1 от 24.01.2020 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
СИТИБАНК АО КБ	250 000	-	7,33%-7,74%	16.10.2023	Поручительство от ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» по договору поручительства б/н от 29.04.2020 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ»
Итого заемные средства	717 383	1 552 643,82 евро	-	-	-

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года, тыс.руб.	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода, тыс.руб.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	850 000	-	1 347 976
	за 2023 г.	360 000	-	850 000
в том числе:		-	-	-
кредиты	за 2024 г.	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-
займы	за 2024 г.	850 000	-	1 347 976
	за 2023 г.	360 000	-	850 000
прочая	за 2024 г.	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	3 447 908	-	2 648 109
	за 2023 г.	2 509 148	-	3 447 908
в том числе:			-	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	490 251	-	648 900
	за 2023 г.	1 083 816	-	490 251
авансы полученные	за 2024 г.	861		1 502
	за 2023 г.	1 079		861
расчеты по налогам и взносам	за 2024 г.	144 434	-	167 248
	за 2023 г.	116 890	-	144 434
кредиты	за 2024 г.	874 547	-	1 231 293
	за 2023 г.	599 917	-	874 547
займы	за 2024 г.	701 214	-	49 424
	за 2023 г.	117 466	-	701 214
Задолженность перед персоналом организации	за 2024 г.	15 520	-	18 106
	за 2023 г.	78 245	-	15 520
Задолженность перед учредителями	за 2024 г.	11 774	-	12 594
	за 2023 г.	19 973	-	11 774
прочая	за 2024 г.	1 209 307	-	519 042
	за 2023 г.	491 762	-	1 209 307
Итого	за 2024 г.	4 297 908	-	3 996 085
	за 2023 г.	2 869 148	-	4 297 908

Из общей суммы кредиторской задолженности на 31.12.2025 года 455 882 тыс.руб являются просроченной, в том числе 443 288 тыс.руб – прочая задолженность, 12 594 тыс.руб – задолженность перед учредителями.

Оценочные обязательства

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

В графе «Списано как избыточная сумма» отражается списание излишне начисленного оценочного обязательства по премиям и отпускам в размере 3 853 тыс.руб. Списание излишне начисленного резерва связано с увольнениями сотрудников.

Прочие обязательства

В составе прочих обязательств Общество признает Обязательство по аренде:

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

Арендодатель	Договор	Краткосрочные обязательства на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Долгосрочные обязательства на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Краткосрочные обязательства на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Долгосрочные обязательства на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
Demirci Development	Договор аренды офиса от 05.09.2017	1 445	1 722	1 051	-
ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКАЛ 3»	Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.12.2018	95	113	54	-
ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ"	Договор субаренды нежилого помещения № SPL-220 от 01.07.2019	21 114	60 794	37 411	-
ИП Кицарская Юлия Германовна	Договор субаренды недвижимого имущества от 08.04.22	186	-	720	186
ООО «РЮРИК 2»	Договор аренды №OS-L-01-2024 от 01.01.2024	1 395	1 770	1 834	-
КУП «Бизнес-Центр «Столица» Филиал Виктория Олимп Отель»	Договор аренды нежилого помещения № 28-А/24 от 12.04.2024	340	405	390	-
ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ"	Договор субаренды склада РЭ-2016-03-05 от 01.12.2016	1 147	1 367	1 347	-
Тауэр Девелопмент Лтд ТОО	Договор аренды нежилого помещения № 86 от 13.12.2023	-	-	2 448	-
Итого:		25 722	66 171	45 255	186

5. РАСШИФРОВКА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТОВ НА 31.12.2024

Арендованные основные средства

На счете 001 Общество ведет учет арендованных офисных и складских помещений, учет которых ведется упрощенным способом, согласно ФСБУ 25/2018 (п. 11), а также малоценное имущество, полученное в аренду, такое как оргтехника.

На 31.12.2024 года стоимость малоценного имущества, полученного в аренду составляет 11 923 тыс. руб.

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

Нематериальные активы, полученные в пользование

Общество на забалансовых счетах ведет учет товарных знаков, полученных в пользование по лицензионным соглашениям. На 31.12.2024 года сумма таких объектов составляет 1 420 тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Информация о движении обязательств раскрыта в разделе 8 «Обеспечение обязательств» табличной части Пояснений.

Общество считает, что вероятность возникновения обязательств по договорам поручительства низкая.

6. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

6.1. Виды деятельности Общества:

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

В 2024 году осуществлялись экспортные поставки товара в следующие страны: Казахстан, Киргизия, Таджикистан, Монголия, Грузия, Армения, Беларусь и иные.

6.2. Доходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	Сумма тыс. руб. 2024 г.	Сумма тыс. руб. 2023 г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг (без НДС), в т.ч.	13 121 493	11 981 548
Выручка от реализации косметических средств на внутреннем рынке (без НДС)	12 131 120	10 443 929
Выручка от реализации косметических средств на внешнеэкономическом рынке (без НДС)	990 372	1 537 619

Основную долю выручки от реализации в 2024 году составила выручка от деятельности на внутреннем рынке.

Выручка в отчете о финансовых результатах отражается за минусом премий и бонусов, начисленных покупателям за выполнение условий контракта. За 2024 год сумма премий и бонусов составила 2 274 545 тыс. руб. (за 2023 г. сумма премий составила 2 076 356 тыс.руб.)

6.3. Расходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	Сумма тыс. руб. 2024 г.	Сумма тыс. руб. 2023 г.
Себестоимость всего, в т.ч.	(7 365 142)	(7 189 371)
Реализации косметических средств на внутреннем рынке	(6 786 903)	(6 143 892)
Реализации косметических средств на внешнеэкономическом рынке	(578 239)	(1 045 479)

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

Полученная премия от поставщиков товаров	Сумма тыс.руб., 2024г.	Сумма тыс.руб., 2023г.
Начислена премия от поставщиков	479 415	542 996
Сумма премии, уменьшающая себестоимость, с учетом количества реализованной продукции	479 344	542 974
Остаток премии (отражен в составе прочих доходов)	71	22

6.4. Коммерческие расходы и управленческие расходы

В отчетном периоде коммерческие расходы составили 4 631 643 тыс.руб, за 2023 год составили 3 818 479 тыс.руб.

В отчетном периоде управленческие расходы составили 186 512 тыс.руб, за 2023 год составили 198 749 тыс.руб.

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

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

Наименование	Сумма тыс. руб. 2024 г.	Сумма тыс. руб. 2023 г.
Услуги сторонних организаций (в т.ч. начисленные премии за товарооборот)	5 362 186	4 459 960
Премии покупателям	(2 274 545)	(2 076 356)
Аренда помещений	9 945	9 625
Рекламные расходы	173 192	154 419
Транспортные расходы	204 982	166 772
Информационно-консультационные услуги	83 081	76 704
Расходы будущих периодов	11 324	16 424
Командировочные расходы	27 114	23 204
Услуги по аренде личного имущества сотрудников	1 430	702
Прочие налоги	17 046	30 332
Итого	3 615 755	2 861 786

6.5. Показатели прочих доходов и расходов

№п/п	Показатели	Сумма тыс. руб. 2024г.	Сумма тыс. руб. 2023г.
1.1	Проценты к получению	39 686	11 190
1.2	Доходы от участия в других организациях	187 052	196 773
1.3	Прочие доходы, в том числе:	83 479	116 704
1.3.1	Доходы по предъявленным претензиям	9 435	426
1.3.2	Прибыль прошлых лет	-	2 643
1.3.3	Курсовые разницы	40 661	87 899
1.3.4	Восстановление резерва по сомнительным долгам	22 284	14 690
1.3.5	Сумма бонусов по нереализованным товарам	71	22
1.3.6	Списание излишне начисленных оценочных обязательств по отпускам	3 853	4 712
1.3.7	Доходы от получения страхового возмещения	5 298	-
1.3.8	Прочие доходы	1 877	6 312
2.1	Проценты к уплате	476 588 225,85	(172 441)
2.1.1	Проценты по кредитам и займам	473 023 396,55	(168 436)
2.1.2	Проценты по аренде	3 564 829,30	(4 005)

№п/п	Показатели	Сумма тыс. руб. 2024г.	Сумма тыс. руб. 2023г.
2.2	Прочие расходы, в том числе:	(364 941)	(296 798)
2.2.1	Комиссия банка (в т.ч. факторинг)	(272 092)	(122 520)
2.2.2	Расходы по предъявленным претензиям	(3 727)	-
2.2.3	Материальная помощь	(275)	(250)
2.2.4	Создание резерва по сомнительным долгам	(22 687)	(93 662)
2.2.5	Списание НДС по рекламе свыше 100 р., по безвозмездной передаче товаров, по подаркам	(4 786)	(689)
2.2.6	Подарки сотрудникам	(1 201)	(675)
2.2.7	Штрафы по договорам	(879)	(361)
2.2.8	Расходы при конвертации валюты	(2 269)	(7 388)
2.2.9	Компенсации сотрудникам	(1 354)	(3 026)
2.2.10	Страхование (ДЗ)	(12 925)	(14 736)
2.2.11	Корпоративные мероприятия	(967)	(2 212)
2.2.12	Пошлины, регистрационные сборы	-	(242)
2.2.13	Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	(21 170)	(36 341)
2.2.14	Списание дебиторской задолженности	-	(990)
2.2.15	Расходы от страхования процентных ставок	(4 274)	-
2.2.16	Результаты инвентаризации	(1 898)	-
2.2.17	Прочие расходы	(14 437)	(13 706)

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

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

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

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

Наименование показателя	За 2024 г.		За 2023 г.	
	Расходы	Доходы	Расходы	Расходы
Доход от реализации СиМ	11 237	11 237	4 702	4 702
Курсовые разницы по операционной деятельности	160 516	160 516	129 914	129 914
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	130	130	882	882
Факторинг	8 707 276	8 707 276	-	-
Прочие (отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса; создание резерва по сомнительным долгам; комиссия банка по РКО; доходы/Расходы при конвертации валюты; реализация ОС (продажа), реализация НМА (продажа), расходы от страхования процентных ставок	26 554	26 554	20 326	20 326
Итого	8 905 713	8 905 713	155 824	155 824

Прибыль

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год Обществом получена прибыль в сумме 366 339 тыс. руб.

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

Курсовые разницы

Величина положительных курсовых разниц за 2024 год составила 201 177 тыс. руб.

Величина отрицательных курсовых разниц за 2024 год составила 160 516 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ

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

Полное наименование	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024г.	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023г.	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022г.	Кратность
Азербайджанский манат	63,1533	52,7578	41,375	1
Белорусский рубль	29,6434	28,2261	25,7044	1
Евро	106,1028	99,1919	75,6553	1
Тенге	19,4860	19,7708	15,2583	100
Гривна	24,2993	23,6131	19,1387	1
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375	1

7. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет общий режим налогообложения.

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

В 2024 г. Общество исчисляло на прибыль ежеквартально, исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению.

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

Информация об отложенном налоге представлена в таблице ниже. В таблице также раскрыты корректировки отложенного налога с связи с переходом на ФСБУ 14/2022, а также влияние на отложенные налоги изменение ставки налога на прибыль.

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода, тыс.руб.	Корректировки начальных остатков с взы с переходом на ФСБУ 14/2022, тыс.руб.	Изменения текущего периода, тыс.руб	Сальдо на конец периода, тыс.руб.
Основные средства (ОНО)	42 610	-	48 472	91 081
Нематериальные активы (ОНА)	-	3 141	(1 251)	1 890
Нематериальные активы (ОНО)	-	-	20	20
Оценочные обязательства и резервы (ОНА)	134 550	-	21 794	156 344
Резервы сомнительных долгов (ОНА)	178 442	-	300	178 742
Товары (ОНА)	134 095	-	(1 112)	132 983
Доходы будущих периодов ОНО	0	-	364 512	364 512
Расходы будущих периодов ОНА	0	721	154 746	155 467
Курсовые разницы по расчетам в валюте (ОНО)	58 411	-	6 361	64 772
Курсовые разницы по расчетам в валюте (ОНА)	528	-	(526)	1
Прочие расходы (ОНА)	2 619	-	431	3 050
Прочие расходы (ОНО)	42 236	-	(42 233)	3
Арендные обязательства (ОНА)	45 441	-	46 452	91 893
Финансовые вложения (ОНО)	153 604	-	(153 604)	0
Итого временные разницы (ОНА)	495 675	3 862	220 833	720 370
Итого временные разницы (ОНО)	296 861	-	223 527	520 388
Применимая ставка налога	20	20	20	20
Итого ОНА по временным разницам	99 135	772	44 167	144 074
Итого ОНО по временным разницам	59 372	-	44 705	104 078
Итого отложенный налог на прибыль	39 763	772	(539)	39 996
Изменения правил налогообложения	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок (эффект от перехода на ставку 25%) ОНА	-	-	36 019	36 019
Изменения применяемых налоговых ставок (эффект от перехода на ставку 25%) ОНО	-	-	26 019	26 019
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль с учетом изменения ставки налога на прибыль	39 763	772	9 461	49 996

Корректировки отложенных налогов в связи с изменением ставки налога на прибыль в бухгалтерском учете:

№ п/п	Дата	Дебет	Кредит	Сумма (тыс. руб.)	Хозяйственная операция
1.	31.12.2024	09	99	36 019	Отражена корректировка отложенных налоговых активов
2.	31.12.2024	99	77	26 019	Отражена корректировка отложенных налоговых обязательств

Сумма корректировок в Отчете о прибылях и убытках отражена свернуто по строке 2460.

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

Показатель	Формула	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	406 883	630 377
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Полученные дивиденды от дочерних Компаний, облагаемые по ставке 0%		187 052	196 773
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	43 966	86 721
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	6 587	5 335
Компенсация сотруднику		1 404	3 031
Корпоративные мероприятия		967	2 212
Списание дебиторской задолженности		0	2
НДС		4 786	689
Результаты инвентаризации		1 898	317
Подарки и материальная помощь сотрудникам		1 476	925
Страхование (ДМС, дебиторской задолженности)		13 094	14 927
Рекламные расходы		961	1 215
Спортивные мероприятия		51	-
Представительские расходы		4 632	768
Листинг		530	-
Штрафы и пени прочие		69	23
Конференции и тренинги		675	26
Участие в ассоциациях		280	250
Обучение		300	-
Налог на прибыль		237	-
Прочий постоянный налоговый расход		1 578	740
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3]+[4]	50 553	92 056

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

Денежные средства на 31.12.2024 год составляют – 11 764 тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г
Расчетные счета	7 562	30 400	38 372
Валютные счета	3 454	3 289	2 724

Наличные денежные средства в кассе	706	359	315
Прочие специальные счета	42	15	37
Итого	11 764	34 063	41 448

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

Сальдо расчетов по НДС в размере – 118 909 тыс.руб. отражено в составе показателя строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество/Участники					
1	ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»	174350, Новгородская область, Окуловский район, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом 1, строение 2, помещение 19	Распоряжается более чем 20% УК Общества (доля в УК ООО «Сплат» - 50%)	50	0
2	Компания «Ай.Кью.Ар.ИНВЕСТМЕНТ ЛТД»	КИПР, НИКОСИЯ 1087, ДЖОН КЕННЕДИ СТРИТ, 16, 2-ой ЭТАЖ	Распоряжается более чем 20% УК Общества (доля в УК ООО «Сплат» - 50%)	50	0
Дочерние хозяйственные общества					
3	Компания SIA SPLAT TRADING Филиал SPLAT TRADING MERKEZİ LETONYA İSTANBUL MERKEZ SUBESI SIA (Турция) Representative office of SIA Splat Trading in Ukraine	ЛАТВИЯ, Latvia Mukusalas iela, 42A LV-1004 Gümüşsuyu Mah., Dünya Sağlık Sok. N:25, Opera İş Mrk. K:6 D:70/73 BEYOGLU, İSTANBUL, TÜRKİYE Украина, г.Киев, ДНІПРОВСЬКИЙ РАЙОН, ВУЛИЦЯ ВОЛОДИМИРА СОСЮРИ, БУДИНОК 6, ОФІС 206 А	Юридическое лицо, в котором Общество распоряжается более чем 20% УК (доля в УК - 28,07897)	0	28,07897
4	ООО "Сплат онлайн"	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино тер., дом 1, строение 1, помещение 19	Юридическое лицо, в котором Общество распоряжается более чем 20% УК (доля в УК - 100 %)	0	100
5	SPLAT-	СИНГАПУР, 160	Юридическое лицо, в	0	100

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	COSMETICA SINGAPORE PTE. LTD.	Robinson road #25-06	котором Общество распоряжается более чем 20% УК (доля в УК до 12.06.2024г. -100 %, с 13.06.2024г. -0%)		
6	Компания SPLAT ASIA LIMITED (Hong Kong)	г. Ханчжоу, район Цзянгань, ул. Миньсиньлу, 100, Ваньинь плаза, офис 1401	Юридическое лицо, в котором Общество распоряжается более чем 20% УК (Доля в УК-100%)	0	100
7	ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»	174350, Новгородская область, Окуловский район, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом 1, строение 2, помещение 19	Юридическое лицо, в котором Общество распоряжается менее чем 20% УК	0	7
Зависимые хозяйственные общества					
8	Компания SPLAT Trading Limited (Hangzhou)	Room 1401, Winning Building, No.100, Minxin Road, Jiangnan District, Hangzhou, Zhejiang, China 310020	Доля косвенного участия 100%	-	100
Основной управленческий персонал					
9	Алексей Александрович Селиверстов		Генеральный директор, ООО «Сплат» Генеральный директор, ООО «Сплат онлайн», входит в группу лиц	-	-
Другие связанные стороны					
10	Евгений Валерьевич Демин		Генеральный директор ООО «Сплат Глобал». Входит в группу лиц.	-	-
11	Елена Юрьевна Белоус		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал», входят в группу лиц	-	-
13	Александр Витальевич Тильдилов		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал», входят в группу лиц	-	-
14	Андрей Юрьевич Железнов		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал», входят в группу лиц	-	-
15	Александр Васильевич Злобин		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал», входят в группу лиц	-	-
16	Шеннан Стивенсон/Shannan Stevenson		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал» входят в группу лиц	-	-
17	Екатерина Герциг / Ekaterina Herzig		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал» входят в группу лиц	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
18	Компания «SkyLab» AG	ШВЕЙЦАРИЯ Нюшелерштрассе 31 8001 г. Цюрих	Входит в группу лиц	-	-
19	Компания «IWI» AG	ШВЕЙЦАРИЯ, Swiss Confederation, Industriestrasse 13-C, 6304 Zug	Входит в группу лиц	-	-
20	Филиал АО СкайЛаб (SkyLab AG Швейцария)	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-й км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 1, помещение 5	Входит в группу лиц	-	-
21	Московский филиал АО «Скайлаб» (SkyLab AG, Швейцария)	121099, г Москва, б-р Новинский, Дом 8	Входит в группу лиц	-	-
22	Branch SkyLab AG in Turkey (SkyLab, Швейцария)	ТУРЦИЯ, ISTANBUL, TOMTOM MAH.İSTİKLAL CAD. TURHOL HAN BLOK NO:189/3 BEYOĞLU	Входит в группу лиц	-	-
23	ООО «Органик Фармасьютикалз»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, терр.2-й километр автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 17	Входит в группу лиц	-	-
24	ООО «Биоплант»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-й км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 16	Входит в группу лиц	-	-
25	ООО «Валдай Органик Эстейт»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 18	Входит в группу лиц	-	-
26	Благотворительный Фонд «МЭДДОКС»	121099, Москва г, Новинский б-р, дом № 8	Входит в группу лиц	-	-
27	ООО «ЭДЕМ»	123104, Москва г, Тверской б-р, дом № 3	Входит в группу лиц	-	-
28	ООО «ОРГАНИК ДЕВЕЛОПМЕНТ»	174353, Новгородская обл, Окуловский р-н, терр.2-й километр автодороги Окуловка-Кулотино, дом 1, строение 2, помещение 25	Входит в группу лиц	-	-
29	ООО «Капелла»	606000, Нижегородская обл, г Дзержинск,	Входит в группу лиц	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		Капролактам тер Восточный Промрайон, ш. 5 Км. Автозаводского, д. 1			
30	ООО «ЦИФРОВОЙ КОНТУР»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, Окуловка-Кулотино тер. 2-ой км автодороги, д. 1, стр. 2, помещ. 16	входит в группу лиц	-	-

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются Демин Е.В. и Белоус Е.В. (доля косвенного владения в Обществе – по 49,2715 % и 49,0215 % соответственно).

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

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	586 954	335 686	545 992	-	-
основного хозяйственного общества/Участников	537 956	297 956	516 918	Расчеты проводятся по условиям договоров, как правило, в течение 180 дней после отгрузки товаров	Безналичная
дочерние хозяйственные общества	48 908	37 729	29 074	Расчеты проводятся по условиям договоров, как правило, в течение 180 дней после отгрузки товаров	Безналичная
других связанных сторон	90	-	-	Расчеты проводятся по условиям договоров, как правило, в течение 180 дней после отгрузки товаров	Безналичная
Зависимые хозяйственные общества	-	1	-	Расчеты проводятся по условиям договоров, как правило, в течение 180 дней после отгрузки товаров	Безналичная
Авансы выданные	-	-	-	-	-
основному хозяйственному обществу/Участникам	-	-	-	Расчеты проводятся по условиям договоров	Безналичная
Займы выданные и размещенные депозиты, в т.ч. задолженность по процентам	450 090	242 075	305 798	-	-
других связанных сторон	298 332	128 903	201 615	Диапазон процентной ставки: 18,5-23,5% Сроки возвратов	Безналичная

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
				краткосрочных займов-до 31.12.2025	
дочерние хозяйственные общества	-	113 172	-	Диапазон процентной ставки: 1-4% Сроки возвратов долгосрочных займов-30.06.2031 Сроки возвратов краткосрочных займов-до 31.03.2024	
Зависимые хозяйственные общества	151 758	-	104 183	Диапазон процентной ставки: 4% Сроки возвратов краткосрочных займов-до 30.08.2025	Безналичная
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к получению	117 052	51 170	67 458	-	-
дочерние хозяйственные общества	117 052	33 435	43 700	-	Безналичная
основному хозяйственному обществу/Участникам	-	11 735	23 758	-	Безналичная
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к уплате	12 594	11 774	19 974	-	-
основному хозяйственному обществу/Участникам	-	-	-	-	Безналичные
основному управленческому персоналу	-	-	-	-	Безналичные
дочерние хозяйственные общества	12 594	11 774	9 926	Сроки определены протоколами (решениями)	Безналичные
другим связанным сторонам	-	-	10 048	Уведомление о признании фактического права на доход в пользу фактических получателей	Безналичные
Кредиторская задолженность	768 033	784 877	1 767 601	-	-
основному хозяйственному обществу/Участникам	765 187	58 683	1 305 200	Расчеты проводятся по условиям договоров, как правило, в течение 180 дней после отгрузки товаров	Безналичная
дочерние хозяйственные общества	-	-	-	Расчеты проводятся по условиям договоров, как правило, в течение 180 дней после отгрузки товаров	Безналичная

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Зависимые хозяйственные общества	-	-	-	Расчеты проводятся по условиям договоров, как правило, в течение 180 дней после отгрузки товаров	Безналичная
другим связанным сторонам	2 846	726 194	464 401	Расчеты проводятся по условиям договоров, как правило, в течение 180 дней после отгрузки товаров	Безналичная
Авансы полученные	-	-	-	-	-
- основного хозяйственного общества/Участников	-	-	-	Расчеты проводятся по условиям договоров	Безналичная
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	694 400	701 214	117 466	-	-
- основному хозяйственному обществу/Участникам	49 424	159 217	117 466	Процентная ставка: 3,5%. Сроки краткосрочного займа 31.03.2025г	-
- другим связанным сторонам	644 976	541 997	-	Процентная ставка: диапазон процентной ставки 17,5-22,5 % Сроки долгосрочного займа 31.12.2026 г	Безналичные
Задолженность по вознаграждениям, в т.ч. резерв на премирование	10 104	10 810	78 703	Краткосрочно, без НДС	Безналичные переводы на зарплатную денежную карту
- основной управленческий персонал	10 104	10 810	78 703	Краткосрочно, без НДС	Безналичные переводы на зарплатную денежную карту

В составе дебиторской задолженности основных хозяйственных Обществ отражена, в том числе, задолженность по начисленным бонусам за выполнение условий контракта в размере 479 415 тыс. руб.

Суммы показаны с курсовыми разницами.

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	За 2024 г., тыс. руб.	За 2023 г., тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг	11 948	12 215
- основное хозяйственное общество	11 524	11 882
- дочерние хозяйственные общества	326	286
- другие связанные стороны	99	47
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	Приобретение товаров и услуг 8 109 709 Бонусы 479 415	Приобретение товаров и услуг 7 938 153 Бонусы 542 996

- основное хозяйственное общество	Приобретение товаров и услуг -8 101 109 Бонусы, полученные за товарооборот (начисление) - 479 415.	Приобретение товаров и услуг - 7 921 056 Бонусы, полученные за товарооборот (начисление) - 542 996 тыс. руб.
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	8 600	17 097
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов	-	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	-	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Аренда имущества у связанных сторон	45 908	48 903
- основное хозяйственное общество	45 754	48 847
- другие связанные стороны	154	56
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	Возврат займа 1 064 тыс. евро (эквивалент 107 417 тыс. руб.) Сальдо курсовых разниц (4 890) тыс. руб.	Сальдо курсовых разниц (35 305) тыс. руб.
- другие связанные стороны	-	Получен заем 541 997
Проценты по займам, полученным от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	-начислено процентов 36 тыс. евро (эквивалент 3 607 тыс.руб.). -выплачено процентов 112 тыс. евро (эквивалент 10 763 тыс. руб.) -сальдо курсовых разниц 111 тыс. руб.	-начислено процентов 4 869 тыс.руб., -выплачено процентов 0 тыс. руб., -сальдо курсовых разниц (1 577) тыс. руб.
- другие связанные стороны	начислено процентов 102 979 тыс. руб.	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон		
- другие связанные стороны	- выдано 295 000 тыс. руб. -погашено 14 200 тыс. руб.	-сальдо курсовых разниц 36 504 тыс. руб., -выдано 44 600 тыс.руб. -погашено 44 600 тыс.руб.
- зависимые хозяйственные общества	сальдо курсовых разниц 16 572 тыс. руб.	сальдо курсовых разниц 26 742 тыс. руб.
- дочерние хозяйственные общества	-выдано 189 000 тыс. руб. -погашено 302 000 тыс. руб.	-выдано 113 000 тыс. руб.
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам		
- дочерние хозяйственные общества	Начислено процентов 6 029 тыс. руб.,	Начислено 172 тыс. руб.

	Уплачено процентов 6 201 тыс.руб.	
- другие связанные стороны	Начислено процентов 17 627 тыс. руб., уплачено процентов 95 тыс. руб.	Начислено 2 734 тыс.руб., уплачено 1 915 тыс.руб., Сальдо курсовых 103 тыс.руб.
-зависимые хозяйственные общества	Начислено 55 тыс. евро (эквивалент 5 148 тыс. руб.), Сальдо курсовых 1 136 тыс.руб.	Начислено 4 731 тыс.руб, уплачено 6 980 тыс.руб, Сальдо курсовых 226 тыс.руб.
Дивиденды к получению	187 052	196 773
- дочерние хозяйственные общества		
Дивиденды к выплате		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	Сальдо курсовых разниц 820 тыс.руб.	Сальдо курсовых разниц 3 105 тыс.руб, выплачено в связи с отказом от права на доход одного из основных обществ 11 тыс. евро, эквивалент 1 068 тыс. руб., налог уплаченный 15% - 189 тыс. руб.
- другие связанные стороны	-	Сальдо курсовых разниц 1 861 тыс.руб, выплачено в связи с отказом от права на доход одного из основных обществ 114 тыс.евро, эквивалент 10 223 тыс.руб., налог уплаченный 13% - 1 686 тыс. руб.
Другие операции (операции по агентским договорам)	8 277	528
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	8 277	528
- другие связанные стороны	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы	(5 643)	1 601 539
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	(5 643)	1 601 539
- другие связанные стороны	-	-

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

Вознаграждение управленческому персоналу

В течение 2024 и 2023 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения	2024 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Оплата труда за отчетный период	48 106	60 487
В т.ч. НДФЛ	7 097	8 946
В т.ч ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 717	3 675
В т.ч. НДФЛ	557	551
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	7 680	9 510

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В январе и феврале 2025г. были погашены выданные заемные средства на сумму 56 900 тыс.руб., которые по состоянию на 31.12.2024 в отчетности Общества были заявлены, как краткосрочные финансовые вложения, а именно:

ПАО СБЕРБАНК – 27 000 тыс.руб.

ПАО Московский Кредитный Банк – 28 700 тыс.руб.

Демин Евгений Валерьевич- 1 200 тыс.руб.

11. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

Величина чистых активов Общества составила:

На 31.12.24– 1 175 639 тыс.руб

На 31.12.23– 812 388 тыс.руб

На 31.12.22– 274 082 тыс.руб

Величина Уставного капитала 80 020 тыс.руб.

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

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные финансовые риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество:

Подвид риска	Влияние фактора на отрасль и организацию	Экспертная оценка вероятности	Стратегическое действие (механизмы управления рисками)
Рыночный риск	Риск курсовых потерь (валютный риск)	Вероятность высокая	Поиск альтернативных поставщиков (РФ), заключение долгосрочных контрактов с фиксацией курса, увеличение продаж за валюту, в которой закупаем сырье. Общий остаток всех активов, стоимость которых выражена в иностранной валюте, по состоянию на 31.12.2024 г составил в валюте: Евро 4 020 880,12 Долл. США 1 654 391,55 Казахстанских тенге 1 697 915,69 Азербайджанский манат 60 140,29 Белорусский рубль 11 454,57 Украинская гривна 293 629,43 Общий остаток всех обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, по состоянию на 31.12.2024 г составил в валюте: Евро 598 220,28 Долл. США 1,84 Азербайджанский манат 71 705,05 Белорусский рубль 92 130,29 Украинская гривна 282 243,86
	Риск изменения процентной ставки	Вероятность средняя	Развитие отношений с разными банками, распределения долговой нагрузки между долгосрочным и краткосрочным договорами, процентная ставка, фиксированная на весь период выборки. Умеренная политика кредитования, с рычагом к собственным средствам не более 3 и общей задолженностью перед внешними кредитными организациями не более 1 годовой EBITDA

Подвид риска	Влияние фактора на отрасль и организацию	Экспертная оценка вероятности	Стратегическое действие (механизмы управления рисками)
Кредитный риск	Торговая дебиторская задолженность	Вероятность средняя	100% сомнительной дебиторской задолженности зарезервировано, сумма не существенная. Дебиторская задолженность с риском выше среднего застрахована; используется инструмент факторинг (без регресса); 7% доли всей выручки приходится на экспорт, подлежит репатриации (дополнительный контроль согласно валютному регулированию).
Кредитный риск	Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты	Вероятность низкая	Долговые финансовые вложения и предоставленные займы только в связанные компании Группы.
Риск ликвидности	Риск ликвидности	Вероятность низкая	В компании поддерживается коэффициент текущей ликвидности не менее 0,8.

Другие виды рисков:

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внешний рынок:

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

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

На фоне сохраняющейся геополитической напряженности в 2024 году усиление санкционного давления иностранных государств на Россию продолжило оказывать влияние на международную торговлю. Новые ограничения затронули финансовые операции, транзитные коридоры и взаимодействие с иностранными контрагентами, ужесточив контроль за соблюдением санкционных режимов через третьи страны. Это привело к сохранению волатильности курса рубля, ограничению доступа к глобальным платежным системам и росту транзакционных издержек при расчетах с партнерами.

Действующие ограничения, а также неопределенность в трактовке санкционного законодательства иностранных государств продолжали влиять на цепочки поставок, логистические маршруты и взаимодействие с зарубежными контрагентами. Ряд партнеров из «дружественных» стран также столкнулись с вторичными санкциями, что потребовало оперативной корректировки договорных отношений и поиска дополнительных механизмов минимизации рисков.

Для обеспечения устойчивости деятельности Общество в 2024 году продолжило реализацию ранее принятых антикризисных мер, а также внедрило новые стратегические инициативы. Это – поиск новых поставщиков и внедрение альтернативных видов сырья, построение многовариантных логистических цепочек поставок, освоение новых рынков, не подверженных влиянию санкционным ограничениям, а также заключение сделок в национальных валютах для снижения зависимости от доллара и евро.

Влияние санкций на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2024 году остается управляемым благодаря гибкости бизнес-модели и прозрачной системе риск-менеджмента. Руководство продолжает мониторинг изменений в законодательстве и оперативно корректирует планы в зависимости от конъюнктуры.

На текущий момент у Общества отсутствуют признаки существенных ограничений, ставящих под сомнение непрерывность деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Реализуемые меры, включая резервирование ресурсов и развитие партнерских сетей, обеспечивают исполнение обязательств перед контрагентами и сохранение бесперебойного функционирования Общества, даже в условиях длительной геополитической нестабильности.

Руководитель
31 марта 2025 г.

Селиверстов Алексей Александрович

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

[illegible]

НИ ПО Big Marketing Platform "Лидер+ АПИ"с 20.12.24-09.01.26 года., Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5108	за 2024г.	-	-	633	-	-	-	-	-	-	633	-
	5118	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НИ ПО Big Marketing Platform "Модуль остатки-продажи+ АПИ"с 20.12.24-26.04.26 года., Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5109	за 2024г.	-	-	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	5119	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 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.	264	3 372	(264)	(3 372)	-
	5190	за 2023г.	264	3 788	-	(3 788)	264
в том числе:							
Дизайн-концепция "Корнеры СПЛАТ"	5181	за 2024г.	264	-	(264)	-	-
	5191	за 2023г.	264	-	-	-	264
Лицен.договор № 29102020 ПО Big Marketing Platform на 14 мес (26.12.2023-26.02.2025)	5182	за 2024г.	-	2 719	-	(2 719)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
НИ ПО Big Marketing Platform "Лидер+ АПИ"с 20.12.24-09.01.26 года.	5183	за 2024г.	-	633	-	(633)	-
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
НИ ПО Big Marketing Platform "Модуль остатки-продажи+ АПИ"с 20.12.24-26.04.26 года.	5184	за 2024г.	-	20	-	(20)	-
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
графический видеоролик №1(ТРЕХМЕР ПРОДАКШН ООО)	5185	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2023г.	-	823	-	(823)	-
Рекламный графический видеоролик №2(ТРЕХМЕР ПРОДАКШН ООО)	5186	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2023г.	-	823	-	(823)	-
Рекламный графический видеоролик №3(ТРЕХМЕР ПРОДАКШН ООО)	5187	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2023г.	-	823	-	(823)	-
Анимационный видеоролик "Щетки с уникальной щетиной"	5188	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2023г.	-	1 320	-	(1 320)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Селиверстов Алексей
Александрович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	111	528	-	(528)	111
	5250	за 2023г.	111	113	-	(113)	111
в том числе:							
Refill station BioMio(Итон Групп)00-2181	5241	за 2024г.	111	-	-	-	111
	5251	за 2023г.	111	-	-	-	111
Notebook HP, 4250 G10, i75-1335U,32GB 512GB SSD, UND Graphics	5242	за 2024г.	-	130	-	(130)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Notebook HP, Envy 13- bf0011ci 1250U 16GB ITB SSD	5243	за 2024г.	-	149	-	(149)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Notebook HP, PB450 G10 i7-1355U 16GB512GB SSD	5244	за 2024г.	-	124	-	(124)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS B9400-CBA	5245	за 2024г.	-	126	-	(126)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP PB450G9	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	113	-	(113)	-

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	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	11 923	11 700	10 095
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Селиверстов Алексей
Александрович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	3 063 271	-	73 065	(52 860)	-	-	-	3 083 476	-
	5311	за 2023г.	1 408 188	-	1 687 297	(32 214)	-	-	-	3 063 271	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы дочерних обществ	5302	за 2024г.	2 806 494	-	-	(5 643)	-	-	-	2 800 851	-
	5312	за 2023г.	1 204 955	-	1 601 539	-	-	-	-	2 806 494	-
Займы, предоставленные работникам организации на срок более 12 месяцев	5303	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2023г.	1 710	-	-	(1 710)	-	-	-	-	-
Займы, предоставленные другим организациям и физ.лицам на срок более 12 месяцев	5304	за 2024г.	256 777	-	73 065	(47 217)	-	-	-	282 625	-
	5314	за 2023г.	201 523	-	85 758	(30 504)	-	-	-	256 777	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	283 102	-	11 405 936	(11 212 021)	-	-	-	477 017	-
	5315	за 2023г.	102 315	-	3 894 782	(3 713 995)	-	-	-	283 102	-
в том числе:											
Займы, предоставленные работникам организации на срок менее 12 месяцев	5306	за 2024г.	4 717	-	-	(4 717)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	5 112	-	-	(395)	-	-	-	4 717	-
Займы, предоставленные другим организациям на срок менее 12 месяцев	5307	за 2024г.	278 385	-	11 405 936	(11 207 304)	-	-	-	477 017	-
	5317	за 2023г.	97 203	-	3 894 782	(3 713 600)	-	-	-	278 385	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	3 346 373	-	11 479 001	(11 264 881)	-	-	-	3 560 493	-
	5310	за 2023г.	1 510 503	-	5 582 079	(3 746 209)	-	-	-	3 346 373	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Селиверстов Алексей
Александрович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

Руководитель _____
(подпись)

**Селиверстов Алексей
Александрович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7 510 840	7 342 492
Расходы на оплату труда	5620	825 009	776 716
Отчисления на социальные нужды	5630	197 003	171 781
Амортизация	5640	44 708	43 772
Прочие затраты	5650	3 615 755	2 861 786
Итого по элементам	5660	12 193 315	11 196 547
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(10 018)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	10 052
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 183 297	11 206 599

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

Руководитель _____
(подпись)

**Селиверстов Алексей
Александрович**

(расшифровка подписи)

31 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	134 550	185 909	(160 262)	(3 853)	156 344
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	12 128	41 115	(41 792)	-	11 451
Резерв по страховым взносам с отпусков	5702	3 122	9 860	(9 795)	-	3 187
Резерв на оплату премий	5703	95 299	105 838	(87 637)	(2 863)	110 637
Резерв по страховым взносам с премий	5704	24 001	29 096	(21 038)	(990)	31 069

Руководитель _____
(подпись)

Селиверстов Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

31 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	-	-	-
Выданные - всего	5810	4 079 055	3 308 597	2 556 807
в том числе:				
Обеспечительный платеж в адрес ООО РЮРИК 2 по Договору аренды № OS-L-01-2021 от 01.04.2021)	5811	-	189	180
Обеспечительный платеж по Договору аренды № OS-L-02-2023 от 25.01.23)	5812	191	-	-
ЮниКредитБанк АО по Договору поручительства № 001/0301Z/21 от 16/06/2021(Кредит Сплат Глобал 136)	5813	-	-	100 386
ПАО СБЕРБАНК(КПП Арбат) по Договору поручительства № 1/П-9633 от 19/07/2021	5814	226 519	452 360	451 207
ПАО СБЕРБАНК(КПП Арбат) по Договору поручительства № № П-9308-1 от 10.02.2021	5815	-	452 360	451 207
ПАО МКБ по Договору поручительства Договор поручительства 0724001-22 от 09.12.2022	5816	-	-	49 457
ПАО СБЕРБАНК(КПП Арбат) по Договору поручительства № 380B003TZMF-П1	5817	-	-	1 002 863
ПАО СБЕРБАНК(КПП Арбат) по Договору поручительства № 7М-1-6GSBIBNG-П1	5818	-	-	501 507
ПАО СБЕРБАНК(КПП Арбат) Договор поручительства № 7М-FQ9-204-П1 от 19.02.2024 (за СГ)	5819	503 577	-	-
ВнешторгБанк Договор поручительства 05579/МР-ДП2 от 04.02.2023		499 967	500 515	-
ВнешторгБанк Договор поручительства 05883/МР-ДП2 от 21.07.2023		200 389	200 205	-
МКБ Договор поручительства 0723001-22 от 20.12.2022		-	195 005	-
ПАО СБЕРБАНК Договор поручительства № 7М-1-7QU7S99Y-П1 от 31.03.2023		1 006 747	1 005 259	-
ПАО СБЕРБАНК Договор поручительства № 7М-1-8O6IMJIK-П1 от 11.08.2023		503 449	502 704	-
ВнешторгБанк Договор поручительства СНЛ/000024-088588-П02 от 15.04.2024(Кредит ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ")		300 511	-	-
ВнешторгБанк Договор поручительства СНЛ/000024-668226-П02 от 07.11.2024 (Кредит ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ")		290 639	-	-
ВнешторгБанк Договор поручительства СНЛ/000024-668655-П02 от 07.11.2024 (Кредит ООО "Органик Фармасьютикалз")		260 573	-	-
МКБ Договор поручительства 0008-24 от 15.01.2024 (за ООО "СПЛАТ ГЛОБАЛ")		200 000	-	-
ПАО СБЕРБАНК(КПП Арбат) Договор поручительства № 4842-П от 27.12.2024 (за СГ)		86 493	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Селиверстов Алексей
Александрович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.