АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДОТЕРРА РУС» по итогам деятельности за 2024 год

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@unicon.ru
www.unicon.ru

Юникон АО, Россия,
117587, Москва, Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж, пом. I,
комната 50

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «ДОТЕРРА РУС»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДОТЕРРА РУС» (Организация) (ОГРН 1177746509544), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ДОТЕРРА РУС» по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого
аудитора (руководитель задания
по аудиту), ОРНЗ 22006023906,
действующий от имени аудиторской
организации на основании
доверенности от 30.10.2024
№ 87-01/2024-Ю



Аксенов Максим Николаевич

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

28 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДОТЕРРА РУС"**	по ОКПО	15760780		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714994350		
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами**	по ОКВЭД 2	46.45		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью** / **Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
125284, Москва г, Ленинградский проспект, дом № 31А, строение 1, офис ЭТ/ПОМ/КОМ 1/VII/14В,17 Г-Ц

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ЮНИКОН АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7716021332
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	31 056	22 843	19 485
	в том числе: Право пользования активом	11501	29 423	20 154	15 319
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые активы	1180	144 335	75 283	51 941
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	11 477	9 347	4 805
	Итого по разделу I	1100	186 868	107 473	76 231
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	754 567	712 538	465 642
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 858	11 160	26 529
5.1	Дебиторская задолженность	1230	347 869	83 609	33 341
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 912 931	1 012 740	778 208
3.3	Прочие оборотные активы	1260	8 704	4 838	2 802
	Итого по разделу II	1200	3 037 929	1 824 885	1 306 522
	БАЛАНС	1600	3 224 797	1 932 358	1 382 753

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	600	600	600
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1	1	1
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 796 193	930 551	414 453
	Итого по разделу III	1300	1 796 794	931 152	415 055
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 807	4 968	3 357
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	24 136	19 840	16 355
	Итого по разделу IV	1400	32 943	24 808	19 712
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	785 847	598 922	677 930
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	588 024	365 688	243 536
	Прочие обязательства	1550	21 189	11 789	26 521
	Итого по разделу V	1500	1 395 060	976 399	947 987
	БАЛАНС	1700	3 224 797	1 932 358	1 382 753

Руководитель _____ (подпись) **Кулик Наталия Львовна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Михеева Светлана Вячеславовна** (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДОТЕРРА РУС"**	по ОКПО	15760780		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714994350		
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами**	по ОКВЭД 2	46.45		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / **Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
3.9	Выручка	2110	5 375 330	4 137 325
3.10.1	Себестоимость продаж	2120	(1 282 769)	(974 741)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 092 561	3 162 584
3.10.3	Коммерческие расходы	2210	(2 713 323)	(2 122 858)
3.10.2	Управленческие расходы	2220	(378 418)	(386 700)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 000 820	653 026
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	201 827	62 936
	Проценты к уплате	2330	(5 146)	(1 420)
03.10.2004	Прочие доходы	2340	5 760	3 664
3.10.4	Прочие расходы	2350	(135 056)	(57 083)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 068 205	661 123
3.8	Налог на прибыль	2410	(202 562)	(145 026)
3.8	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(267 774)	(166 757)
3.8	отложенный налог на прибыль	2412	65 212	21 732
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	865 643	516 097

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	865 643	516 097
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ (подпись) **Кулик Наталия Львовна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Михеева Светлана Вячеславовна** (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДОТЕРРА РУС"**	по ОКПО	15760780		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714994350		
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами**	по ОКВЭД 2	46.45		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / **иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	600	-	1	-	414 453	415 054
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	516 097	516 097
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	516 097	516 097
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	600	-	1	-	930 550	931 151
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	865 643	865 643
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	865 643	865 643
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	600	-	1	-	1 796 193	1 796 794

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	1 796 794	931 152	415 055

Руководитель _____ (подпись) **Кулик Наталия Львовна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Михеева Светлана Вячеславовна** (расшифровка подписи)

«доТЕРРА РУС» ОГРН 1177746509544 МОСКВА ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ doTERRA

28 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДОТЕРРА РУС"**	по ОКПО	15760780		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714994350		
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами**	по ОКВЭД 2	46.45		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Собственность иностранных юридических**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 363 286	4 058 364
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 913 919	3 892 767
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	449 367	165 597
Платежи - всего	4120	(4 434 744)	(3 802 532)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 531 681)	(3 156 598)
в связи с оплатой труда работников	4122	(174 320)	(129 160)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 175)	(1 704)
налога на прибыль организаций	4124	(332 207)	(178 894)
прочие платежи	4129	(390 361)	(336 176)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	928 542	255 832
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(19 307)	(17 587)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(19 307)	(17 587)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(19 307)	(17 587)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	909 235	238 245
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 012 740	778 208
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 912 931	1 012 740
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(9 044)	(3 713)

Руководитель _____ (подпись) **Кулик Наталия Львовна** (расшифровка подписи)

«доТЕРРА РУС» ОГРН 1177746509544 ИНН 7714994350 МОСКВА

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Михеева Светлана Вячеславовна** (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

ООО «ДОТЕРРА РУС»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 ГОД

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

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

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

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

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

Общество по состоянию на 31.12.2024 не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 46 человек за 2024 год (40 человек за 2023 год).

1.2. Основные виды деятельности

В течение 2024 г. основным видом деятельности Общества являлась торговля (ОКВЭД2 – 46.45) эфирными маслами, парфюмерно-косметическими товарами и диффузорами покупных товаров с маркой «doTERRA».

1.3. Сведения об учредителях общества

Размер уставного капитала Общества – 600 000 руб.
100% доля в уставном капитале общества принадлежит иностранным лицам.
Учредителями Общества являются:

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

1.4. Информация о генеральном директоре и аудиторе

Общее руководство ООО «ДОТЕРРА РУС» до 30.04.2020 года, согласно Уставу, единолично осуществлял Генеральный директор г-н Балтовский Вячеслав Борисович.
С 01.05.2020 по настоящее время Единоличным исполнительным органом ООО «ДОТЕРРА РУС» является Генеральный директор - Кулик Наталия Львовна и с 01.07.2020 по настоящее время второй Генеральный Директор – Куница Дмитрий Анатольевич.

Аудитором Общества является Юникон АО (ИНН 7716021332) − 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, д.125, стр. 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

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

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

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

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

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

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

Валюта	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Китайский юань	13,4272	12,5762	9,89492
Фунт стерлингов Соединенного королевства	127,4962	114,532	84,7919

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на компьютерные программы.

2.5. Основные средства

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

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

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

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

Общество выделяет следующие группы основных средств:

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

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

Оценка основных средств при принятии к учету

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

Последующая оценка

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

Амортизация

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

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

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

Не подлежат амортизации полностью амортизированные объекты.

Выбытие объектов основных средств

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

2.6. Финансовые вложения

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

2.7. Материально-производственные запасы

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н
В составе запасов Общество отражает товары и материалы на складе, полученные от российских и иностранных поставщиков.
Цена на приобретаемые товары формируется по фактическим затратам, связанным с приобретением товаров. Датой поступления импортируемых товаров считается дата перехода права собственности согласно условиям контрактов на поставку.
Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.
По материально-производственным запасам, в случае снижения их стоимости, формируется резерв под снижение стоимости материально-производственных ценностей, относимый в учете к прочим расходам.
Резерв создается в конце каждого отчетного года за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью, если последняя выше текущей рыночной стоимости. При этом стоимость таких запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.
Прочие товарно-материальные ценности списываются по методу ФИФО.
Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов.

2.8. Аренда

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:
Исключена зависимость порядка бухгалтерского учета объектов у одной стороны договора аренды от порядка учета у другой стороны этого же договора. Каждая сторона договора аренды организует и ведет бухгалтерский учет соответствующих объектов самостоятельно в порядке, установленном ФСБУ 25/2018;
ФСБУ 25/2018 установлены критерии, соответствие которым определяет объект учета аренды. Объекты бухгалтерского учета, не отвечающие этим критериям, учитываются по правилам других федеральных стандартов бухгалтерского учета. Идентификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату предоставления предмета аренды или дату заключения договора аренды;
Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки;
Арендатор может применить упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов. Он не предполагает отражение в бухгалтерском учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам (аналогично применяемому до 2022 года подходу – когда предмет аренды учитывался на балансе арендодателя);

2.9. Расходы будущих периодов

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

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

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете исходя из условий договоров на реализацию (приобретение) продукции, товаров, работ, услуг, имущественных прав, а также при получении (уплате) авансов по данным договорам.
Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.
Дебиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, выявленные по результатам проведенной инвентаризации, Общество относит на прочие расходы.
Кредиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности, Общество относит на прочие доходы. Основанием для списания кредиторской задолженности является приказ Генерального директора Общества, подготовленный на основании предложений Комиссии в составе главного бухгалтера и бухгалтера.

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

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

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 91 дня.
В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.
Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.
Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.
Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке 4129 «Прочие платежи» или 4119 «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
Общество создает следующие оценочные обязательства:
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство на выплату вознаграждения сотрудникам
- оценочное обязательства и резервы по расходам текущего периода
- оценочное обязательство по клиентским программам лояльности

Оценочные обязательства по клиентским программам лояльности определяются исходя из накопленных клиентами баллов, которые предоставляется клиентам за достижения определенных объемов закупок. Остатки накопленных баллов определяются во внутренней клиентской системе группы doTERRA, в которой учитываются фактически накопленные закупки в разрезе клиентов.
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков определена из числа дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника с учетом страховых взносов.
Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.13. Основные положения по оценке хозяйственной деятельности

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности за вычетом начисленной амортизации, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).
Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.

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

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

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

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

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

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности любого вида создается на конец каждого отчетного года на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.
Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Общества прочими расходами.

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

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

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

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

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

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

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

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

В отчетном году не выявлено существенных ошибок прошлых лет.

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

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1.1. ОС и НМА

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. На 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не имеет собственных нематериальных активов.

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

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

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

В 2023 году Обществом были приобретены основные средства на сумму 109 тыс. рублей.

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

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

3.1.2. Аренда

В 2024 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении трех действующих договоров аренды нежилых помещений с арендодателем ООО «МонАрх – Плаза» Д.У.

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

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

п.50. ФСБУ 25/2018: Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Таким образом вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного п.49 настоящего Стандарта, арендатор может по каждому договору аренды единовременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли.

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

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

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

Наименование показателя	***На 31.12.2024 г., тыс.руб.***	***На 31.12.2023 г., тыс.руб.***
Право пользования арендой, первоначальная стоимость	71 066	47 925
Амортизация по арендным обязательствам	41 643	27 771
Процентный расход	5 146	1 420
Порядок применения расчетной ставки	Расчет дисконтированной стоимости на основании запроса получения кредита в обслуживающих банках на аналогичных условиях на аналогичный срок	

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

3.2. Материально-производственные запасы

По статье Запасы отражена стоимость МПЗ на складе Общества и складе ответственного хранения. Запасы, переданные в залог на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

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

Общество начало формировать резерв по материально-производственным запасам, истечение срока годности по которым наступит в ближайшие 12 месяцев с отчетности за 2021 год. Резерв по состоянию на 31.12.2024 составил 13 629 тыс. руб., 31.12.2023 составил 10 506 тыс. руб.

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

3.3. Расходы будущих периодов

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

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

Наименование показателя	2024	2023	2022
ИТ сертификаты и лицензии	67	93	93
Лицензии 1С	17	5	14
Лицензии Такском, Контур, Диадок	748	545	258
Правовые системы	672	383	555
Сертификаты на продукцию	5 088	3 739	1 882
Расходы на предстоящие мероприятия и поездки	1 584	73	
Добровольное медицинское страхование	528		
Итого	**8 704**	**4 838**	**2 802**

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

Наименование показателя	2024	2023	2022
Лицензии на право использования программного обеспечения	210	740	199
Сертификаты на продукцию	11 267	8 607	4 606
Итого	**11 477**	**9 347**	**4 805**

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе *дебиторской задолженности* по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.
Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашение» раздела 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

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

Дополнительная информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 4 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличных форм к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Денежные средства

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2024 г. в тыс.руб.:

Наименование показателя	2024	2023	2022
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3 314	959	2 275
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	27 850	-	-
Краткосрочные депозиты (размещение до 3-х месяцев)	1 827 590	972 510	752 245
Переводы в пути	54 177	39 271	23 688
Итого	**1 912 931**	**1 012 740**	**778 208**

На 31.12.2024 у Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств.

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

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

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

	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие поступления (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом	219 972	83 024

налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков. Налог на добавленную стоимость возмещений по косвенным налогам из бюджета		
Проценты от депозитов до 3-х месяцев	201 866	62 936
Прочие поступления	27 530	19 637
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**449 367**	**165 597**
Прочие платежи (строка 4129)		
Выдача подотчетных сумм	6 348	3 700
Таможенные пошлины	349 305	303 781
Услуги банков	6 958	7 198
Прочие платежи	27 751	21 497
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**390 361**	**336 176**

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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

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

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

3.6. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 600 тыс. руб. на 31.12.2024г, 600 тыс. руб. на 31.12.2023г, 600 тыс. руб. на 31.12.22г.
В 2024 году чистые активы Общества, определенные по данным бухгалтерского учета, составили – 1 797 311 тыс. руб. По итогам 2023 года соответствующий показатель составлял – 931 151 тыс. руб., 2022 года составлял – 415 054 тыс. руб.
Добавочный капитал составил – 1 тыс. руб. по итогам 2024 года. По итогам 2023 года соответствующий показатель составлял - 1 тыс. руб., 2022 года составлял – 1 тыс. руб.

3.7. Заемные средства

В 2019–2020 годах заемные средства привлекались путем заключения договоров займа с учредителем Общества – доТерра Энтерпрайзез С.А.Р.Л. Общая сумма займов, полученных в 2019 году, составила 16 500 тыс. руб.
В 2020 году было осуществлено полное погашение займов, полученных в 2018 и 2019 годах, и процентов по ним.
В 2024 году новые займы не привлекались и в 2023–2022 гг. соответственно.

3.8. Налоги

НДС по проданным товарам начисляется на дату фактической отгрузки.

В 2024 году сумма НДС по проданным товарам составила 1 070 364 тыс. руб., НДС по приобретенным ценностям составил 390 372 тыс. руб., в т.ч., предъявленный к вычету – 390 520 тыс. руб.
В 2023 году сумма НДС по проданным товарам составила 833 526 тыс. руб., НДС по приобретенным ценностям составил 385 397 тыс. руб., в т.ч., предъявленный к вычету – 365 023 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2024 год составила 1 068 204 тыс. руб., условный расход за 2024 год составил 213 641 тыс. руб. Налог на прибыль за 2024 год начислен в размере 267 903 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения за 2023 год составила 661 123 тыс. руб., условный расход за 2023 год составил 132 225 тыс. руб.. Налог на прибыль за 2023 год начислен в размере 166 757 тыс. руб.

В 2024 году сумма постоянных разниц составила 80 131 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении в результате получения расходов по оценочным обязательствам, расходам непроизводственного характера по различным мероприятиям и прочих расходов.
В 2023 году сумма постоянных разниц составила 64 005 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении в результате получения расходов по оценочным обязательствам, расходам непроизводственного характера по различным мероприятиям и прочих расходов.

Отложенный налоговый актив представляет собой ОНА по основным средствам, арендным обязательствам, оценочным обязательствам а также резервам по программам лояльности. По состоянию на 31.12.2024 – 144 335 тыс. руб., на 31.12.2023 - 75 283 тыс. руб., 31.12.2022 г. – 51 941 тыс. руб. соответственно.
Отложенное налоговое обязательство представляет собой ОНО по состоянию на 31.12.2024 - 8 807 тыс. руб., на 31.12.2023 - 4 968 тыс. руб., 31.12.2022 г. – 3 357 тыс. руб. соответственно.
С 2025 года ставка налога на прибыль увеличится с 20% до 25%, что согласно положениям ПБУ 18/02 ((абз. 4 п. 14, абз. 3 п. 15 ПБУ 18/02).) предусматривает пересчет ОНА и ОНО в случае изменения налоговой ставки по налогу на прибыль. Так, на основании пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02 величины ОНА и ОНО были пересчитаны на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков, следовательно, эффект пересчета ОНА и ОНО на 31 декабря 2024 года составил:

ОНА – 28 867 тыс. руб.
ОНО – 1 761 тыс. руб.

3.9. Выручка от продаж, в т.ч.:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Выручка от реализации покупных товаров и услуг	5 375 330 тыс. руб.	4 137 325 тыс. руб.

3.10. Расходы по обычным видам деятельности

3.10.1. Себестоимость продаж, в т.ч.:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Себестоимость реализованных товаров	1 282 769 тыс. руб.	974 741 тыс. руб.

3.10.2. Управленческие расходы, в т.ч.:

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023 г.
Материальные затраты	4 552	3020
Мероприятия для сотрудников	1 491	1589
Расходы на оплату труда	90 020	87 352
Отчисления на социальные нужды	18 511	20 621
Амортизация	14 927	15446
Лицензионное вознаграждение	67 635	55396
Медицинское страхование	3 577	2617
Резерв по аудиту	1 401	1261
Консалтинг	6 118	2184
Юридические услуги	385	205
Страхование (ГО, Имущества, ДО)	6 881	2382
Корпоративное управление	162 920	194 627
Итого	**378 418**	**386 700**

3.10.3. Коммерческие расходы, в т.ч.:

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	18 408	12 991
Баллы по программе лояльности LRP	121 580	82 763
Услуги по организации курьерской доставки	157 980	121 009
Расходы на оплату труда	54 820	22 025
Отчисления на социальные нужды	15 011	5 347
Хранение и обработка ТМЦ	69 662	62 021
Вознаграждение оператора	140 805	109 789
Баллы по программе лояльности AR	65 795	24 230
Вознаграждение консультантам	1 925 024	1 582 101
Списание товаров за счет резерва	3 551	10 506
Разработка, адаптация и модификация программ	393	5 264
Лицензии и тех. поддержка	10 358	2 959
Расходы на услуги по обработке заказов	1 612	847
Телефония и интернет	3 209	3 917
Транспортные расходы	2 930	2 181
Организация и техническая поддержка мероприятий	82 520	43 553
Разработка маркетинговых материалов	19 032	6 270
Подписки и соц.сети	30	21
Услуги по информированию консультантов	4 046	12 633
Обслуживание клиентов	570	754

Аренда помещений	118	0
Сертификация продукции	4 805	2 930
Коммунальные услуги	3 079	2 519
Уборка помещений, обслуживание офиса	1 915	1 770
Командировочные расходы	2 265	2 068
Межскладская доставка	577	398
Услуги по таможенному оформлению и терминальной обработке	344	114
Расходы на признание лидеров	2 885	1 877
Итого:	**2 713 323**	**2 122 858**

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

Вид дохода/расхода	Расход, тыс. руб.		Доход, тыс. руб.	
	2024	2023	2024	2023
Оприходование излишков	-	-	405	965
Списание недостач	26 550	11 571	-	-
Прочие расходы/доходы	622	5 998	595	1 339
Курсовые разницы	6 397	3 419	2 826	520
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) пожертвования	930	1 802	-	-
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7 250	7 032	1 934	841
Расходы на услуги банков	6 714	5 176		-
Штрафы, пени и неустойки	15	-		-
Расходы по резерву налога на прибыль	31 523	13 040		-
Расходы по налогу у источника дохода	50 437	-	-	-
Списание НДС на прочие расходы	4 619	9 047	-	-
Итого	**135 056**	**57 083**	**5 760**	**3 664**

3.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

3.11.1. Непрерывность деятельности

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

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

В 2024 году геополитическая напряженность оставалась высокой на фоне дальнейшего развития специальной военной операции. В конце 2024 года размер ключевой ставки достиг рекордного уровня в 21% годовых. Текущее инфляционное давление снизилось, но остается высоким, особенно в устойчивой части. В целом на финансовых и товарных рынках наблюдалась повышенная волатильность. Были введены санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. В мае 2023 был принят новый седьмой пакет санкций против Российской Федерации, который запретил поставки множества товаров, включая код ТНВЭД 850980 (диффузоры). В связи с этим в 2023 Общество наладило прямые поставки из Китая и были заключены соответствующие договора с китайскими производителями.

Проблемы с расчетами между российскими и китайскими компаниями начались после вступления в силу 12-го пакета антироссийских санкций, и из-за риска вторичных мер Китай, Турция и ОАЭ стали ограничивать расчеты с Россией. Проблема зародилась ещё в конце 2023 года, но своего апофеоза достигла весной 2024 года, когда число китайских банковских организаций, которые не принимают платежи, начало увеличиваться. Она достигла абсолютного максимума в апреле 2024 года, когда платежи в Китай от юридического лица перестали принимать во всех местных банках. Реальность такова, что в августе 2024 года Общество, как и большинство бизнесов столкнулось с невозможностью прямых переводов из России в Китай. Для обеспечения бесперебойных поставок в рамках действующих контрактов Общество привлекло третью сторону для осуществления платежей китайским контрагентам. На сегодняшний день невозможно в полной мере оценить дальнейшие последствия от санкционного давления на российскую экономику.

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

По состоянию на дату утверждения данной отчетности запас товаров составляет более 700 млн рублей, что примерно соответствует полугодовой потребности, исходя из оборота прошлого года. Большая часть кредиторской задолженности Общества - перед doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия), компанией под общим контролем Группы (связанная сторона Общества). Общество имеет возможность погашать соответствующую задолженность в обычном режиме, в соответствии с условиями договора с поставщиком.

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

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

3.11.2. Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован в торговой и финансовой деятельности, дебиторской задолженности. Большая часть продаж осуществляется по 100%-ной предоплате. Поэтому величина кредитного риска относительно невысока. Общество предпринимает все усилия для минимизации риска. Общество считает, что нет значительных убытков, по которым не создано резерва под обесценение, относящихся к этой и прочей дебиторской задолженности на 31.12.2024.

3.11.3. Риск ликвидности

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

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

3.11.4. Валютный риск

На конец 2024 года у Общества отсутствует задолженность, выраженная в валюте по полученным займам и по выплате процентов по полученным займам, в связи с чем, Общество не подвержено валютному риску.

3.11.5. Страновые и региональные риски

Страновые риски — это риски, сопровождающие деятельность коммерческих организаций, зарегистрированных в качестве налогоплательщика и/или осуществляющих основную деятельность на территории отдельно взятой страны, и связанные с

политическими, экономическими, социальными факторами, характерными для данной страны.
Страновые риски испытывают все участники рынка данной страны в равной мере.
Региональные риски- риски, сопровождающие деятельность коммерческих организаций, зарегистрированных в качестве налогоплательщика и/или осуществляющих основную деятельность на территории отдельно взятого региона, и связанные с политическими, экономическими, социальными факторами, характерными для данного региона.

Региональные риски испытывают все участники данного региона в равной мере.
Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет деятельность в городе Москве.

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

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

Отраслевые и финансовые рынки Российской Федерации подвержены экономическим, политическим, социальным и законодательным рискам. Компании, осуществляющие деятельность в Российской Федерации, в немалой степени зависят от экономической, кредитно-денежной и налоговой политики государства, принимающих законов и нормативных актов. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, подвержены постоянным изменениям. В процессе хозяйственной деятельности на Общество оказывают влияние отраслевые, правовые и прочие внутренние и внешние факторы. Российская экономика по-прежнему в зоне санкционных репрессий.

В связи с ухудшением геополитической обстановки с февраля 2022 года ЕС, США, Великобритания и другие недружественные страны ввели санкции и экспортный контроль в отношении некоторых юридических и физических лиц. К ним относятся среди прочего ограничения, направленные против крупных российских кредитно-финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно спрогнозировать изменение курсов валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Сложно спрогнозировать, как ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Несмотря на логистический кризис в России из-за санкций, ухода международных компаний и проблем с морскими контейнерными перевозками, Общество наладило цепочку поставок товаров, и все текущие поставки осуществляются в соответствии с разработанным графиком и сроками. Большая часть кредиторской задолженности Общества - перед doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия), компанией под общим контролем Группы (связанная сторона Общества). Общество имеет возможность погашать соответствующую задолженность в обычном режиме, в соответствии с условиями договора с поставщиком. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3.11.6. Правовые риски

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

По мнению Общества по состоянию на 31 декабря 2024г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

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

3.11.7. Репутационный риск

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

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

4 . ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№ пп	Наименование связанной стороны	Степень влияния	Доля участия в УК, %
1.	ДОТЕРРА ЭНТЕРПРАЙЗЕЗ С.А.Р.Л. (ЛЮКСЕМБУРГ)	Участник	99
2.	ДОТЕРРА ТАЙВАНЬ ЛЛК (США)	Участник	1
3.	doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Прочая связанная сторона (компания под общим контролем)	0
4.	doTerra International, LLC	Прочая связанная сторона (компания под общим контролем)	0
5.	Кулик Наталия Львовна	Генеральный директор	0
	с 01.05.2020 по настоящее время		
6.	Куница Дмитрий Анатольевич	Генеральный директор	0
	с 01.07.2020 по настоящее время		

Конечными бенефициарами Общества являются:

№ пп	Бенефециар	Адрес местонахождения
1.	Stirling Irrevocable Trust - Дэвид Стирлинг	2449 Север 600 Запад, Плезант Гров, Юта 84062, США

5. ИНФРОМАЦИЯ О ВЗАИМООТНОШЕНИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В 2024 году Общество осуществляло ряд хозяйственных операций с участием связанных сторон, к которым могут быть отнесены компании, входящие в Группу. В отчетном году Общество приобретало продукцию/услуги и оказывало услуги следующим связанным сторонам:

По состоянию на 31 декабря 2024 г, 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанной стороны	Вид операций	**Остаток ДЗ На 31.12.2024**	Поступление 2024	Погашение 2024	**Остаток ДЗ На 31.12.2023**
Дебиторская задолженность					
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	продажа товаров/услуг	0	289 208	289 208	0
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	оказание услуг по организации мероприятий по продвижению товара, и иных мероприятий по стимулированию сбыта в интересах компании Lee River Holdings.	0	15 965	15 965	0
Итого		0	**305 174**	**305 174**	**0**

Наименование связанной стороны	Вид операций	**Остаток КЗ На 31.12.2024**	Поступление 2024	Погашение 2024	**Остаток КЗ На 31.12.2023**
Кредиторская задолженность					
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	покупка товаров	119 361	1 460 872	1 423 600	82 089
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	услуги лицензионного вознаграждения	0	93 350	118 918	25 569
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Услуги корпоративного управления	6 831	155 931	183 167	34 067
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Услуги службы поддержки клиентов	1 095	6 989	9 069	3 175
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Прочие услуги	3140	11 680	9 382	842
doTERRA INTERNATIONAL	покупка услуг	18 501	25 705	10 342	3 138
Итого		**148 928**	**1 754 527**	**1 754 479**	**148 880**

Наименование связанной стороны	Вид операций	Остаток ДЗ На 31.12.2023	Поступление 2023	Погашение 2023	Остаток ДЗ На 31.12.2022
Дебиторская задолженность					
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	продажа товаров/услуг	0	187 624	188 678	1 054
doTERRA INTERNATIONAL, LLC	продажа товаров/услуг	0	184 595	194 965	10 370
Итого		0	**187 624**	**199 048**	**11 424**

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

К основному управленческому персоналу Общества относится – Генеральный директор.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных ключевому управленческому персоналу Общества:

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания и т.п.)	33 970	24 273
Итого	**33 970**	**24 273**

Краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу по итогам 2024 г. были начислены и выплачены в 2024 г.

Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждений по окончании трудовой деятельности, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности и иных долгосрочных вознаграждений, действующей системой оплаты труда не предусмотрены.

6. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

По результатам проведенной инвентаризации на конец 2024 года Обществом были созданы резервы.
Информация об оценочных обязательствах приведена в Пояснениях 7 табличных форм к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты и имущественное положение Общества.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, другие события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

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

28.03.2025

Генеральный директор ООО «Дотерра Рус» Кулик Н.Л.

Главный бухгалтер ООО «Дотерра Рус» Михеева С.В.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	56 857	(34 014)	-	-	-	(14 927)	-	-	-	79 997	(48 941)
	5210	за 2023г.	38 053	(18 568)	109	-	-	(15 446)	-	-	-	56 857	(34 014)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	8 012	(5 844)	-	-	-	(872)	-	-	-	8 012	(6 716)
	5211	за 2023г.	7 902	(4 442)	109	-	-	(1 402)	-	-	-	8 012	(5 844)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	920	(399)	-	-	-	(184)	-	-	-	920	(583)
	5212	за 2023г.	920	(215)	-	-	-	(184)	-	-	-	920	(399)
Права пользования активами	5203	за 2024г.	47 925	(27 771)	23 140	-	-	(13 871)	-	-	-	71 066	(41 643)
	5213	за 2023г.	29 231	(13 911)	18 694	-	-	(13 860)	-	-	-	47 925	(27 771)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	109	-	(109)	-
в том числе: Ноутбук HP Elitebook 830 G8 22	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	109	-	(109)	-

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Кулик Наталия Львовна
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Михеева Светлана Вячеславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	723 044	(10 506)	723 044	1 381 842	(1 336 690)	(3 123)	-	X	768 196	(13 629)	754 567
	5420	за 2023г.	484 692	(19 050)	465 642	1 288 271	(1 030 869)	8 544	-	X	723 044	(10 506)	712 538
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 234	-	1 234	5 839	(7 073)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	273	-	273	7 367	(6 406)	-	-	-	1 234	-	1 234
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	721 810	(10 506)	711 304	1 376 004	(1 329 617)	(3 123)	-	1 274 768	768 196	(13 629)	754 567
	5423	за 2023г.	484 419	(19 050)	465 369	1 280 904	(1 024 463)	8 544	-	1 543 411	721 810	(10 506)	711 304
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	31 декабря 20	31 декабря 20	31 декабря 20
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) Кулик Наталия Львовна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Михеева Светлана Вячеславовна (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	83 609	-	365 934	-	(101 674)	-	-	-	-	-	347 869	-
	5530	за 2023г.	33 341	-	73 482	-	(23 214)	-	-	-	-	-	83 609	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	375	-	70 973	-	(375)	-	-	-	-	-	70 973	-
	5531	за 2023г.	11 424	-	375	-	(11 424)	-	-	-	-	-	375	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	45 982	-	82 223	-	(43 032)	-	-	-	-	-	85 173	-
	5532	за 2023г.	7 650	-	43 209	-	(4 878)	-	-	-	-	-	45 982	-
Прочая	5513	за 2024г.	37 252	-	212 738	-	(58 267)	-	-	-	-	-	191 722	-
	5533	за 2023г.	14 267	-	29 897	-	(6 913)	-	-	-	-	-	37 252	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	83 609	-	365 934	-	(101 674)	-	-	X	-	-	347 869	-
	5520	за 2023г.	33 341	-	73 482	-	(23 214)	-	-	X	-	-	83 609	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	19 840	13 392	-	(9 096)	-	-	-	-	24 136
	5574	за 2023г.	16 355	18 694	-	(14 572)	-	(637)	-	-	19 840
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	598 922	396 079	9	(209 164)	-	-	-	-	785 847
	5580	за 2023г.	677 930	379 194	1	(458 203)	-	-	-	-	598 922
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	168 653	142 426	9	(135 063)	-	-	-	-	176 025
	5581	за 2023г.	412 939	121 251	-	(365 536)	-	-	-	-	168 653
авансы полученные	5562	за 2024г.	67 131	(8 525)	-	9 901	-	-	-	-	68 507
	5582	за 2023г.	45 065	14 559	-	7 507	-	-	-	-	67 131
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	187 677	154 552	-	-	-	-	-	-	342 229
	5583	за 2023г.	98 846	88 830	1	-	-	-	-	-	187 677
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	175 461	107 627	-	(84 002)	-	-	-	-	199 085
	5586	за 2023г.	121 080	154 555	-	(100 174)	-	-	-	-	175 461
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	598 922	396 079	9	(209 164)	-	X	-	-	785 847
	5570	за 2023г.	677 930	379 194	1	(458 203)	-	X	-	-	598 922

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись) **Кулик Наталия Львовна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Михеева Светлана Вячеславовна** (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	22 960	16 011
Расходы на оплату труда	5620	144 840	109 377
Отчисления на социальные нужды	5630	33 522	25 968
Амортизация	5640	14 927	15 446
Прочие затраты	5650	2 875 492	2 342 755
Итого по элементам	5660	3 091 741	2 509 557
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 282 769	974 741
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(46 387)	237 391
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 328 123	3 721 689

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

Руководитель _____ (подпись) **Купик Наталия Львовна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Михеева Светлана Вячеславовна** (расшифровка подписи)

28 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	365 688	228 414	(5 905)	(172)	588 024
в том числе:						
Резерв по программе лояльности AR	5701	77 994	45 930	5 563	-	129 487
Резерв по программе лояльности LRP	5702	266 009	135 882	-	-	401 891
Резерв по премиям	5703	-	2 500	-	-	2 500
Резерв по аудиту	5704	1 260	140	-	-	1 400
Резерв по налогу на прибыль	5705	13 040	31 523	-	-	44 563
Резерв предстоящих ежегодных отпусков	5706	7 385	12 438	(11 468)	(172)	8 183

Руководитель _____ (подпись) Кулик Наталия Львовна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Михеева Светлана Вячеславовна (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.