

ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»

**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 ГЛОБАЛ».

1.2. Общество создано 22 ноября 2000 года;

1.3. Местонахождения и почтовый адрес: 174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино тер., дом № 1, строение 2, помещение 19;

1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД - торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами;

1.5. Основной государственный номер – 1037739476312;

1.6. Уставной капитал общества составляет – 1 139 тыс. руб.;

1.7. Среднесписочная численность за:

2024 год -357 человек;

2023 год -341 человек.

1.8. Общество имеет 2 обособленных подразделения, находящихся по адресу:

121099, г. Москва, Новинский бул., д. 8;

143521, Московская обл, Истринский р-н, Давыдовское д, Дачная ул., 4

Обособленные подразделения Общества поставлены на учет в налоговых органах. Обособленные подразделения 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 1 139 тыс. руб. Распределение долей в уставном капитале следующее:

Демин Е. В. – 43,5481% долей уставного капитала номинальной стоимостью 496 тыс. руб.;

Белоус Е.Ю. – 46,2019% долей уставного капитала номинальной стоимостью 526 тыс. руб.;

ООО «Сплат» – 7% долей уставного капитала номинальной стоимостью 79 тыс. руб.;

Железнов А. Ю. – 2,25% долей уставного капитала номинальной стоимостью 26 тыс. руб.;

Злобин А. В. – 0,5% долей уставного капитала номинальной стоимостью 6 тыс. руб.;

Селиверстов А. А.– 0,5% долей уставного капитала номинальной стоимостью 6 тыс. руб.

Исполнительный орган:

Генеральный директор - Демин Евгений Валерьевич.

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, произведя 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.
Группы НМА	Для учета НМА выделены группы: -Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель (в данной группе отражаются патенты получившие регистрации на каждый НМА); -Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных (в группе отражаются исключительные права на сайты, видеоролики; разработанные ПО и т.д) -Прочие нематериальные активы (в группе отражаются лицензии, НИОКР (разработка рецептур) и т.д.)
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;
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.
Проверка на обесценение объектов НМА	Ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного года проводится оценка на обесценение НМА, согласно критериям ФСБУ 14/2022 п.45 Объект нематериальных активов, которые не способен приносить

	экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.
--	---

3.1.3. Основные средства

Основные средства	Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020. Основные средства принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, а также книги и брошюры, учитывать в составе материально-производственных запасов, списывать на затраты в бухгалтерском учете по мере отпуска их в эксплуатацию.
Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	Под первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, считать стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией, стоимость основных средств, полученных Организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта с учетом норм постановления Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией самостоятельно в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей. Согласно пункта 37 ФСБУ 6/2020 организация в конце каждого отчетного года по полностью амортизированным 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.
Переоценка основных средств	Не проводить переоценку объектов основных средств.
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.
Арендованные основные средства	На счете 001 Общество ведет учет арендованных основных средств, применяя упрощенный способ согласно пункту 11 ФСБУ 25/2018. По таким объектам учета аренды арендные платежи признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды. Стоимость арендованного основного средства, отраженная на забалансовом счете 001 по сумме арендных платежей, пересматривается в случае изменения цены аренды или площади аренды. Пересмотр стоимости осуществляется на момент внесения изменений в договор аренды. Пересчету подлежит оставшаяся часть арендных платежей на момент внесения изменений в договор аренды. Таким образом, общая стоимость арендованного основного средства будет равна: сумма внесенных арендных платежей до изменения договора плюс стоимость оставшихся арендных платежей до конца срока действия договора с учетом внесенных в договор изменений цены или площади. Оценка арендованного имущества на счете 001, стоимость которого выражена в иностранной валюте/условных единицах, производится по курсу на отчетную дату (если курс платежей не фиксированный).
Учет аренды	Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает: -величину первоначальной оценки обязательства по аренде; -арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; -затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; -величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда» и другими Международными стандартами финансовой отчетности и Разъяснениями Международных стандартов финансовой отчетности, принимаемыми Фондом Международных стандартов финансовой отчетности, введенными в действие на территории Российской Федерации, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды,

	которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с пунктом выше, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: -срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; -рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях: -изменения условий договора аренды; -изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; -изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается. При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).
--	--

3.1.4. 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 вложения	Высоколиквидные финансовые вложения - например, депозиты - Организация признает денежными эквивалентами, за исключением

	депозитов, размещенных в банке. Такие депозиты Организация признает в качестве финансовых вложений.
--	---

3.1.5. 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).
---	--

3.1.6. 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.
------------------------	--

3.1.7. 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 увеличивается на сумму страховых взносов. Основная сумма оценочного обязательства на выплату премий: годовая, квартальная, месячная, разовая премия - сумма оценочного обязательства определяется исходя из 100% выполнения КРІ сотрудниками за отчетный период. Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов.

3.1.8. 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.
---------------------------------------	---

3.1.9. Признание расходов

Порядок признания и 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.
--	--

3.1.10. 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
--	---

3.1.11. Учет операций с брокером по сделкам с валютой, в том числе финансовых инструментов срочных сделок

Порядок отражения и формирования результатов по сделкам с Финансовыми инструментами	Сделки, заключенные на Московской бирже (валютная секция) через брокера, в частности, сделки СВОП являющиеся поставочными и имеющие коды USD/RUB, EUR/RUB, не считаются обычными сделками купли-продажи валюты, а рассматриваются, как сделки кредитования/вложения средств, и отражаются в бухгалтерском учете в зависимости от назначения сделки (получение средств/выдача средств). Доходы и расходы по операциям с инструментами срочных сделок отражаются в отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы». Проценты по указанным операциям отражаются в составе показателя строки 4123 «Проценты по долговым обязательствам» в отчете о движении денежных средств
---	--

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 показателя	Корректировка на соответствие требованиям ФСБУ 14/2022 в межотчетный период (тыс.руб.)
-------------------------	--

Нематериальные активы (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5 728
в том числе:	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	1 753
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3 975

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

По состоянию на 31.12.2024г проведена проверка на обесценение НМА, списаны: патенты, не способные приносить прибыль в будущем, и по которым не планируется, продления срока действия; лицензии на программное обеспечение по проекту, не принесшему положительных результатов, на общую сумму 3 988 тыс. руб. Данные по корректировкам отражены в табличной части Пояснения 1.

Результаты исследований и разработок

Информация о наличии и движении НИОКР представлена в разделе 1 табличной части Пояснение 1.

Основные средства

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

Принятые сроки полезного использования по группам основных средств:

- машины и оборудование – от 2-х до 10-ти лет;
- офисное оборудование – от 2-х до 10-ти лет;
- транспортные средства – от 3-х до 10-ти лет;
- производственный и хозяйственный инвентарь – от 3-х до 25-ти 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 скорректирована их балансовая стоимость на 31.12.2024 года.

Суммы корректировок показаны в таблице ниже:

Наименование показателя	Корректировка амортизации на соответствие требованиям ФСБУ 6/2020 31.12.2024 (тыс.руб.)	Корректировка амортизации на соответствие требованиям ФСБУ 6/2020 31.12.2023 (тыс.руб.)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	16 531	3 304
в том числе:		
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 534	834
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 813	1 201
Транспортные средства	762	41

Офисное оборудование	1 422	1 228
----------------------	-------	-------

На 31.12.2024 года балансовая стоимость амортизируемых основных средств составила 447 679 тыс. руб, вложения во внеоборотные активы 336 тыс.руб, авансы выданные под приобретение основных средств 2 546 тыс.руб. Всего общая стоимость основных средств отраженных на балансе равна 450 562 тыс.руб.

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

За 2024 год результат от выбытия объектов основных средств по балансовой стоимости составил 1 351 тыс. руб., в т.ч.:

- от реализации объектов основных средств - 1 292 тыс. руб.,
- от списания в связи с моральным и техническим износом - 59 тыс. руб.,

За 2023год результат от выбытия объектов основных средств по балансовой стоимости составил 3 725 тыс. руб., в т.ч.:

- от реализации объектов основных средств - 3 725 тыс. руб.,

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.)
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	Парковка Кулон	1 554	1 981
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	Помещение 3 Мезонина (554 кв м ВОМ)	3 715	4 733
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	Помещение 3 Мезонина Co-packing (277 кв м ВОМ)	1 858	2 366
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	Помещение 3 Мезонина Фасовка (277 кв м ВОМ)	1 858	2 366
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	Помещение офисное (568,10 кв м ВОМ)	7 848	9 998
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	Складские Помещения 1 и 2 (7813,13 кв м ВОМ)	57 859	73 668
ЛОТТЕ РУС АО	Договор аренды № 33-18/К от 14.11.18	Офисное помещение	236 747	204 719
Органик Фармасьютикалз ООО	Аренда нежилого помещения по договору №9-ОФ от 01.04.2018 г.	Офисное помещение №19	146	69
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрическая тележка ERE120 98322810 АКБ95070247 зу93926730	840	363

ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрическая тележка ERE120 98323561 АКБ95070783 зу93927587	840	363
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрическая тележка ERE120 98323564 АКБ95070786 зу93927595	840	363
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрическая тележка ERE120 98323565 АКБ95070787 зу93927591	840	363
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Погрузчик RX 50-15 серийный № 515065Y00020(Аренда)	207	456
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер EXH-SF 20 серийный № W42362Y00155 (Аренда)	91	199
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер EXH-SF 20 серийный № W42362Y00157(Аренда)	91	199
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер EXH-SF 20серийный №W42362Y00135 (Аренда)	91	199
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер FM-X 14 серийный № 511902Y00102(Аренда)	376	827
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер FM-X 14 серийный № 511902Y00125(Аренда)	376	827
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер FM-X 14 серийный № 511902Y00138(Аренда)	376	827
Е + К Девелопмент энд Менеджмент Лимитед	Договор аренды офисных помещений от 28.05.2024	Офисное помещение	11 913	-
ИТОГО:			328 466	304 886

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 разных 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».

Общая сумма дохода по операционной аренде на 31.12.2024 года составляет:

Наименование контрагента	Сумма тыс. руб. на 31.12.2024	Сумма тыс. руб. на 31.12.2023
Договор		
МЭДДОКС	711	711
Договор субаренды нежилого помещения № от 01.07.2018	711	711
СПЛАТ ОНЛАЙН ООО	880	704
Договор аренды IN/SG/RNT-8/04/2022 11.01.2021	880	704
СПЛАТ ООО	58 996	58 556
Договор аренды IN/SG/RNT-9/04/2022 от 31.12.2020	10 945	10 610
ДОГОВОР СУБАРЕНДЫ № РЭ-2016/03/05 от 01.12.2016	1 764	1 659
Договор субаренды неж.помещ. SPL-220 от 01.07.2019	46 287	46 287
Научный центр (Московский филиал АО Скайлаб)	12 234	6 583
Договор аренды оргтехники IN/SG/RNT-12/06/2023 от 01.06.2023	1 218	279
Договор субаренды нежилого помещения от 05.06.2023	11 016	6 304
ИТОГО:	72 820	66 554

Договоры, по которым Обществом применялся упрощенный способ ведения учета арендованных основных средств согласно ФСБУ 25/2018 (п. 11) 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 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:	1 525 516	1 121 377	811 535
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	793 477	793 477	796 104
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	732 039	327 900	15 431
Итого краткосрочные:	90 355	606 865	35 811
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	90 355	606 865	35 811

По состоянию на 31 декабря предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.			

Займы, выданные связанным сторонам – работникам организации	187	-	25 000	-	-	-
Демин Евгений Валерьевич	-	-	25 000	30.11.2024	Ключ ЦБ+3%	-
Корнилова Ирина Владимировна	187	-	-	31.07.2025	10%	-
ООО «Биоплант»– связанная сторона	2 620	2 619	2 620	25.09.2025	8,5%	-
SKYLAB TRADING Gmbh»	2 162	4 997	2 270	31.12.2025	1%	-
SKYLAB TRADING LTD»	22 435	13 744	2 544	31.12.2025	1%	-
Мелехова Ирина Витальевна ЧЛ-несвязанная сторона	-	653	653	31.12.2022	10%	-
ЯРФЛЕКСА ООО – несвязанная сторона	1 240	1 555	2 724	31.08.2023	9,25%-10%	-
СПЛАТ ООО	46 261	148 789	-	31.03.2025	3,5%	-
SPLAT ASIA LIMITED (Гонконг)	-	434 508	-	20.02.2024	1,5%	-
ОАО ВТБ (депозит)	15 450	-	-	09.01.2025	19,25%	-
Итого предоставленные займы краткосрочные	90 355	606 865	35 811	-	-	-
Займы, выданные связанным сторонам – работникам организации	1 053	1 024	-	-	-	-
Корнилова Ирина Владимировна	-	1 024	-	31.07.2025	10%	-
Захарова Екатерина Петровна	1 053	-	-	31.01.2027	16%	-
SKYLAB TRADING Gmbh» (бывший SPLAT Germany GmbH)	-	-	3 054	31.12.2024	1%	-
SKYLAB TRADING LTD» (бывший SPLAT GLOBAL UK Ltd)–	-	6 411	12 377	30.06.2025	1%	-
SPLAT ASIA LIMITED (Гонконг)	463 909	-	-	30.12.2027	1,5%	-
Органик Фармасьютикалз ООО	136 334	140 000	-	31.08.2038	8,5%	-
Органик Фармасьютикалз ООО	28 500	28 500	-	30.06.2026	8%	-
Органик Фармасьютикалз ООО	25 000	25 000	-	02.03.2026	9,4%	-
Органик Фармасьютикалз ООО	-	29 758	-	02.02.2026	4%	-
Органик Фармасьютикалз ООО	-	17 854	-	31.03.2025	4%	-
Органик Фармасьютикалз ООО	77 243	79 354	-	31.03.2030	3,5%	-
Итого предоставленные займы долгосрочные	732 039	327 900	15 431	-	-	-

Из общей суммы краткосрочных займов просрочен займ на сумму 1 240 тыс. руб. по контрагенту ООО ЯРФЛЕКСА.

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

Прочие внеоборотные активы

В данной строке (в размере 44 712 тыс. руб.) отражены долгосрочные обеспечительные платежи по договорам аренды, расходы будущих периодов в части сертификации товаров.

В межотчетный период по состоянию на 31.12.2023г. проведена оценка прочих внеоборотных активов, учитываемых на 97 счете, на предмет соответствия активов ФСБУ 14/2022. Были выявлены активы, в виде лицензий на право использования программного обеспечения, удовлетворяющие требованиям признания НМА. По данным активам были внесены корректировки проводками Дт 04 Кт 97 на сумму 4 262 тыс. руб.

Активы, не соответствующие критериям, были списаны на счета учета нераспределённой прибыли проводками Дт 84 Кт 97 в сумме 1 020 тыс. рублей.

Запасы

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

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2024г. создан в размере 39 987 тыс. руб. Балансовая стоимость запасов на 31.12.2024 г. отражена за вычетом данного резерва.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Сумма данной строки составляет 5 782 тыс. руб.:

НДС по приобретенным услугам – 3 772 тыс. руб.;

НДС, уплачиваемый налоговым агентом – 2 010 тыс. руб.

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

Показатель	На 31.12.2024, тыс.руб.	На 31.12.2023, тыс.руб.	На 31.12.2022, тыс.руб.
НДС по приобретенным ценностям	5 782	6 135	1 487

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)	3 310 488	2 238 612	2 000 888

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.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-

Авансы выданные	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	2 269 100	(30 488)	-	3 339 893	(29 405)
	за 2023 г.	2 105 229	(104 341)	-	2 269 100	(30 488)
в том числе:		-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	1 702 841	(22 600)	-	2 882 659	(23 157)
	за 2023 г.	1 547 257	(25 981)	-	1 702 841	(22 600)
Авансы выданные	за 2024 г.	159 441	(135)	-	65 719	(2 942)
	за 2023 г.	90 904	(144)	-	159 441	(135)
Налоги и сборы	за 2024 г.	161 398	-	-	36 627	-
	за 2023 г.	62 674	-	-	161 398	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2024 г.	194	-	-	30 214	-
	за 2023 г.	79 668	-	-	194	-
Прочая	за 2024 г.	245 226	(7 753)	-	324 674	(3 306)
	за 2023 г.	324 726	(78 216)	-	245 226	(7 753)
Итого	за 2024 г.	2 269 100	(30 488)	-	3 339 893	(29 405)
	за 2023 г.	2 105 229	(104 341)	-	2 269 100	(30 488)

По состоянию на 31.12.2024 г. строка Прочая задолженность составила 351 582 тыс. руб., в том числе задолженность по дивидендам от дочерних компаний на сумму 11 640 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе строка «Прочая задолженность» включает сумму расчетов с персоналом по прочим операциям.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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	331 460	302 055	369 587	339 099	739 956	635 615
в том числе:	-	-				
расчеты с покупателями и заказчиками	237 404	214 247	195 414	172 814	557 326	531 345
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	72 551	69 609	146 361	146 225	94 722	94 577
прочая	21 505	18 199	27 812	20 060	87 908	9 693

Движение резерва по сомнительным долгам

Показатель	Сумма резерва на начало периода, тыс.руб.	Начислено резерва за период, тыс.руб.	Использовано резерва за	Восстановлено резерва за	Сумма резерва на конец
------------	---	---------------------------------------	-------------------------	--------------------------	------------------------

			период, тыс.руб.	период, тыс.руб.	периода, тыс.руб.
За 2024 год	(30 488)	(3 517)	3 751	849	(29 405)
За 2023 год	(104 341)	(1 151)	74 843	161	(30 488)
За 2022 год	(121 179)	(71 208)	14 884	73 162	(104 341)

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

В отчетном периоде за счет резерва была списана нереальная для взыскания дебиторская задолженность в сумме 3 751 тыс. руб. Сумма 3 751 тыс. руб. была отражена на забалансовом счете 007.

Прочие оборотные активы

В данной строке в сумме 4 025 тыс. руб. отражены прочие расходы будущих периодов, денежные документы, отложенный НДС по отгрузкам, по которым право собственности на товары не перешло.

В межотчетный период по состоянию на 31.12.2023г. проведена оценка прочих оборотных активов, учитываемых на 97 счете, на предмет соответствия активов ФСБУ 14/2022. Выявлены прочие оборотные 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 нераспределённой прибыли Дт 84 Кт 97 в сумме 3 676 тыс. рублей.

Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал образовался в результате разницы между номинальной стоимостью вклада в Уставной капитал и суммой денежного вклада. Данные о добавочном капитале также раскрыты в форме «Отчет об изменениях капитала».

Показатель	На 31.12.2024, тыс.руб.	На 31.12.2023, тыс.руб.	На 31.12.2022, тыс.руб.
Добавочный капитал	35 373	35 373	35 373

Заемные средства

Долгосрочные и краткосрочные (в том числе задолженность по процентам) заемные средства по состоянию на 31 декабря 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 долгосрочные займы	-	-	-	-	-
Итого долгосрочные кредиты	1 690 000	-	-	-	-
ПАО СБЕРБАНК	500 000	-	10,45%-22,95%	10.08.2026	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства

					7М-1-8О6ІМІК-ПІ от 11.08.2023г., Поручительство ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИК АЛЗ» по договору поручительства 7М-1-8О6ІМІК-П2 от 11.08.2023г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
ПАО СБЕРБАНК	600 000	-	8,95%- 23,80%	31.12.2025	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства 7М-1-7QU7S99Y- П1 от 31.03.2023, Поручительство ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИК АЛЗ» по договору поручительства 7М-1-7QU7S99Y- П2 от 31.03.2023г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
ВНЕШТОРГБ АК ПАО	300 000	-	20,7639%	16.04.2029	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства № СНЛ/000024-088588- П02 от 15.04.2024. Поручительство ООО "ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКАЛЗ » по договору поручительства № СНЛ/000024-088588- П01 от 15.04.2024 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
ВНЕШТОРГБ АК ПАО	290 000	-	26,9 %	06.11.2029	Поручительство ООО «СПЛАТ2 по договору поручительства № СНЛ/000024-668226- П02 от 07.11.2024 Поручительство ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКАЛЗ » по договору поручительства № СНЛ/000024-668226- П01 от 07.11.2024 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»

Итого долгосрочные заемные средства	1 690 000	-	-	-	-
Итого краткосрочны е кредиты	1 615 295	-		-	-
АО СБЕРБАНК	503 577	-	23,8%	04.02.2025	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства 7М- 7М-FQ9-204- П1 от 19.02.2024 Поручительство ООО "ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИК АЛЗ» по договору поручительства 7М-FQ9-204-П2 от 19.02.2024. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
ПАО СБЕРБАНК	406 747	-	8,95%- 23,80%	31.12.2025	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства 7М-1-7QU7S99Y- П1 от 31.03.2023, Поручительство ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИК АЛЗ» по договору поручительства 7М-1-7QU7S99Y- П2 от 31.03.2023Г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
ПАО СБЕРБАНК	3 449	-	10,45%- 22,95%	20.01.2025	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства 7М-1-8О6ІМJІК-П1 от 11.08.2023г., Поручительство ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИК АЛЗ» по договору поручительства 7М-1-8О6ІМJІК-П2 от 11.08.2023г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
ВНЕШТОРГБ	499 966	-	10,30%-	27.12.2025	Поручительство

АК ПАО			23,8%		ООО «СПЛАТ» по договору поручительства №05579/МР-ДП2 от 02.02.2023, Поручительство ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИК АЛЗ» по договору поручительства №05579/МР-ДП1 от 02.02.2023. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
ВНЕШТОРГБ АК ПАО	640	-	26,9 %	31.01.2025	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства № СНЛ/000024-668226-П02 от 07.11.2024 Поручительство ООО 2ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКАЛЗ » по договору поручительства № СНЛ/000024-668226-П01 от 07.11.2024 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
ВНЕШТОРГБАК ПАО	511	-	20,7639%	31.01.2025	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства № СНЛ/000024-088588-П02 от 15.04.2024 Поручительство ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКАЛЗ » по договору поручительства № СНЛ/000024-088588-П01 от 15.04.2024 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	200 000	-	5,25%- 25%	18.10.2025	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства №0723001/22 от 20.12.2022, Поручительство ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКАЛЗ » по договору поручительства №0723002/22 от 20.12.2022. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»

ОА «Райффайзенбанк» (овердрафт) %	405	-	25,24%	15.01.2025	-
Итого краткосрочные заемные средства	1 615 295	-	-	-	-
Итого заемные средства	3 305 295	-	-	-	-

Общество на 31.12.2024 года имела не использованные кредитные линии на общую сумму 511 007 тыс. руб.

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2023 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Итого долгосрочные займы	-	-	-	-	-
Итого долгосрочные кредиты	1 545 000	-	-	-	-
ПАО СБЕРБАНК	45 000	-	5,65% - 17,40%	20.01.2025	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства П-9308-1 от 10.02.2021г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
ПАО СБЕРБАНК	500 000	-	10,45 % - 17,95 %	10.08.2026	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства 7М-1-8О6ІМЛК-П1 от 11.08.2023г., Поручительство ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКА ЛЗ» по договору поручительства 7М-1-8О6ІМЛК-П2 от 11.08.2023г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»

ПАО СБЕРБАНК	1 000 000	-	8,95%- 17,45 %	31.03.2026	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства 7М- 1-7QU7S99Y-П1 от 31.03.2023, Поручительство ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКА ЛЗ» по договору поручительства 7М- 1-7QU7S99Y-П2 от 31.03.2023г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛЬ»
Итого долгосрочны е заемные средства	1 545 000	-	-	-	-
Итого краткосрочн ые займы	-	-	-	-	-
Итого краткосрочн ые кредиты	1 110 848	-	-	-	-
АО СБЕРБАНК	407 360	-	5,65% - 17,40 %	20.12.2024	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства П- 9308-1 от 10.02.2021г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛЬ»
ПАО СБЕРБАНК	2 705	-	10,45 %- 17,95 %	20.01.2024	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства 7М- 1-8O6IMJK-П1 от 11.08.2023г., Поручительство ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКА ЛЗ» по договору поручительства 7М- 1-8O6IMJK-П2 от 11.08.2023г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛЬ»
ПАО СБЕРБАНК	5 259	-	8,95%- 17,45 %	20.01.2024	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства 7М- 1-7QU7S99Y-П1 от

					31.03.2023, Поручительство ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКА ЛЗ» по договору поручительства 7М- 1-7QU7S99Y-П2 от 31.03.2023Г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛЬ»
ВНЕШТОРГБ АК ПАО	500 515	-	10,30 %- 18,80 %	28.02.2024	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства №05579/МР-ДП2 от 02.02.2023, Поручительство ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКА ЛЗ» по договору поручительства №05579/МР-ДП1 от 02.02.2023. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛЬ»
МОСКОВСК ИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	195 005	-	5,25%- 7,80%	22.12.2024	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства №0723001/22 от 20.12.2022, Поручительство ООО «ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКА ЛЗ» по договору поручительства №0723002/22 от 20.12.2022. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛЬ»
ОА «Райффайзенбанк » (овердрафт)	4	-	18,81%	15.01.2024	-
Итого краткосрочные заемные средства	1 110 848	-	-	-	-
Итого заемные средства	2 655 848	-	-	-	-

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 займы	-	-	-	-	-
Итого долгосрочные кредиты	450 000	-	-	-	-
ПАО СБЕРБАНК	450 000	-	5,65% - 9,9%	20.01.2025	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства П-9308-1 от 10.02.2021г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
Итого долгосрочные заемные средства	450 000	-	-	-	-
Итого краткосрочные займы	-	-	-	-	-
Итого краткосрочные кредиты	1 605 963	-	-	-	-
ПАО СБЕРБАНК	1 207	-	5,65% - 9,9%	20.01.2023	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства П-9308-1 от 10.02.2021г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
ПАО СБЕРБАНК	1 002 863	-	9,5%-11%	28.04.2023	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства 380B003TZMF-П1 от 29.04.2022, Поручительство ООО «Органик Фармасьютикалз» по договору поручительства 380B003TZMF-П2 от 29.04.2022 в размере

					фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
ПАО СБЕРБАНК	501 507	-	10%-10,5%	31.08.2023	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства 7М-1-6GSBIBNG-П1 от 01.09.2022, Поручительство ООО «Органик Фармасьютикалз» по договору поручительства 7М-1-6GSBIBNG-П2 от 01.09.2022 в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
АО ЮниКредитБанк	30 116	-	8,8%	08.02.2023	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства 001/0301Z/21 от 16.07.2021г. в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
АО ЮниКредитБанк	70 270	-	8,8%	27.01.2023	Поручительство ООО «СПЛАТ» по договору поручительства 001/0301Z/21 от 16.07.2021г. поручительства в размере фактической задолженности ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
Итого краткосрочные заемные средства	1 605 963	-	-	-	-
Итого заемные средства	2 055 963	-	-	-	-

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

Все причитающиеся к уплате проценты включены в состав прочих расходов.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	1 545 000	-	1 690 000
	за 2023 г.	450 000	-	1 545 000
в том числе:		-	-	-
кредиты	за 2024 г.	1 545 000	-	1 690 000
	за 2023 г.	450 000	-	1 545 000
займы	за 2024 г.	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-
прочая	за 2024 г.	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	2 943 172	-	3 530 614
	за 2023 г.	3 043 865	-	2 943 172
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	727 811	-	1 093 636
	за 2023 г.	797 907	-	727 811
авансы полученные	за 2024 г.	-	-	-
	за 2023 г.	6	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2024 г.	99 469	-	202 792
	за 2023 г.	169 208	-	99 469
кредиты	за 2024 г.	1 110 848	-	1 615 295
	за 2023 г.	1 605 963	-	1 110 848
займы	за 2024 г.	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	за 2024 г.	22 517	-	30 919
	за 2023 г.	22 195	-	22 517
Задолженность перед учредителями	за 2024 г.	200 404	-	45 393
	за 2023 г.	223 920	-	200 404
прочая	за 2024 г.	782 123	-	542 579
	за 2023 г.	224 666	-	782 123
Итого	за 2024 г.	4 488 172	-	5 220 614
	за 2023 г.	3 493 865	-	4 488 172

Из общей суммы кредиторской задолженности на 31.12.2024 года 454 178 тыс. руб являются просроченной, в том числе 408 785 тыс.руб – прочая задолженность, 45 393 тыс.руб – задолженность перед учредителями выплате дивидендов.

Оценочные обязательства

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

В графе «Списано как избыточная сумма» отражается, списание суммы начисленного оценочного обязательства по премиям строками «Оценочные обязательства по премиям» и «Оценочные обязательства по страховым взносам с премий». Списание излишне

начисленного резерва связано с увольнениями сотрудников. Размер списания составляет 4 975 тыс. руб.

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.)
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	38 072	45 382	38 836	62 245
ЛОТТЕ РУС АО	Договор аренды № 33-18/К от 14.11.18	122 030	145 460	142 978	76 983
Органик Фармасьютикалз ООО	Аренда нежилого помещения по договору №9-ОФ от 01.04.2018 г.	74	88	72	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	867	2 496	1 536	-
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	1 609		2 036	1 609
Е + К Девелопмент энд Менеджмент Лимитед	Договор аренды офисных помещений от 28.05.2024	4 386	8 062		
Итого		167 038	201 488	185 458	140 837

Ставка дисконтирования для обязательства по аренде в 2024г. определена в размере от 17.8% до 19.2%. Данная ставка соответствует ставке, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Информация о пересмотре фактической стоимости ППА и обязательств по аренде в 2024 году:

Арендодатель	Договор аренды	Стоимость арендованного имущества и обязательств по аренде до пересмотра, тыс. руб	Стоимость арендованного имущества и обязательств по аренде после пересмотра, тыс. руб.	Причина пересмотра стоимости
--------------	----------------	--	--	------------------------------

Органик Фармасьютикалз ООО	Аренда нежилого помещения по договору №9-ОФ от 01.04.2018 г.	204	355	Изменение величины арендных платежей, подписание ДС к договору
ЛОТТЕ РУС АО	Договор аренды № 24-13/Д от 30.12.12 (руб.)	487 149	640 477	Изменение величины арендных платежей, подписание ДС к договору
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	171 957	189 234	Изменение величины арендных платежей, ежегодная индексация
Е + К Девелопмент энд Менеджмент Лимитед	АРЕНДА офисных помещений от 28.05.2024	14 301	14 297	Корректировка первоначального расчета по аренде
ЮНГХАЙНРИХ подъемно- погрузочная техника ООО	Договор АРЕНДЫ №3711019875 от 15.10.2021	4 361	7 722	Изменение намерения продлить срок аренды

Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов возникли не от государственной помощи, и не в связи с получением безвозмездно полученного имущества.

В состав доходов будущих периодов входят предоставления прав на использования рецептур.

Показатель	На 31.12.2024, тыс.руб.	На 31.12.2023, тыс.руб.	На 31.12.2022, тыс.руб.
Доходы будущих периодов	125	526	925

5. РАСШИФРОВКА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТОВ НА 31.12.2024

Арендованные основные средства

Остаток по счету 001 «Арендованные основные средства» на 31.12.2024 года составляет 2 622 тыс. руб. Остаток по счету 001.С «Арендованное имущество, сданное в субаренду» - 97 105 тыс. руб.

В оценке по стоимости, указанной в договоре:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)
--------------	---------	----------------	---	--	--

Родник	Договор № 13-04-03-М от 01.04.2013 г.	Автомат для чистки обуви Royal chrome	-	58	58
УНИКУМ ООО	Договор №1/21К от 21.06.2023 г.	Кофе-машина Nero сер. № 23D000594S	201	201	-
УНИКУМ ООО	Договор №1/21К от 21.06.2023 г.	Кофе-машина Nero сер. № 23D000727S	201	201	-
ФОРТЕКО ООО	Договор № SPL14 от 29.08.2016 г.	NESCAFE Кофе-машина Alegria 10/60(с доп. оборудованием: Тумба 1шт, Помпа погружная1 шт)	-	-	128
ФОРТЕКО ООО	Договор № SPL14 от 29.08.2016 г.	NESCAFE Кофе-машина Alegria 10/60(с доп. оборудованием: Тумба 1шт, Помпа погружная1 шт)	-	-	128
ИП УсковЕвгений Андреевич	Договор №181203 от 03.12.2018	Система питьевой воды Carle I-Tap HCS	555	555	555
ИП УсковЕвгений Андреевич	Договор №181203 от 03.12.2018	Система питьевой воды Carle I-Tap HCS	555	555	555
ИП УсковЕвгений Андреевич	Договор №181203 от 03.12.2018	Система питьевой воды Carle I-Tap HCS	555	555	555
ИП УсковЕвгений Андреевич	Договор №181203 от 03.12.2018	Система питьевой воды Carle I-Tap HCS	555	555	555
Итого			2 622	2 680	2 534

В связи с использованием возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018 Общество признало на 31.12.2024 года расходы в сумме 1 651 тыс. руб.

Обеспечение обязательств и платежей полученные и выданные

Информация о наличии выданных обеспечений обязательств приведена в разделе 8 табличной части Пояснений.

По кредитным договорам Общества выполняются обязательства по оплате процентов и погашению основного долга в полном объеме и в срок. Вероятность возникновения обязательств по договорам поручительства низкая.

По договорам аренды, наступление событий по исполнению обязательств арендодателями происходит без нарушений, согласно условиям договоров.

6. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

6.1. Виды деятельности Общества:

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: реализация товаров, услуг, торгово-закупочная деятельность.

6.2. Доходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	Сумма тыс.руб., 2024г.	Сумма тыс.руб., 2023г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг (без НДС), в т.ч.	11 758 278	10 407 143
Готовая продукция	-	-

Вид деятельности	Сумма тыс.руб., 2024г.	Сумма тыс.руб., 2023г.
Товар	11 196 937	9 795 794
Товар СиМ (сырье и материалы)	324 355	382 673
Услуги	236 986	228 676

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 547 145 тыс. руб. (за 2023 год 577 142 тыс.руб.).

6.3. Расходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	Сумма тыс.руб., 2024г.	Сумма тыс.руб., 2023г.
Себестоимость, в т.ч.	(8 317 346)	(7 254 269)
Готовая продукция	-	-
Товар	(7 596 895)	(6 902 389)
Товар СиМ (сырье и материалы)	(720 451)	(351 880)

Себестоимость в отчете о финансовых результатах отражается за минусом премий и бонусов, полученных от поставщиков готовой продукции за выполнение условий контракта:

Полученная премия от поставщиков товара	Сумма тыс.руб. 2024	Сумма тыс.руб 2023
Начислена премия от поставщиков	323 531	188 517
Сумма премии, уменьшающая себестоимость, с учетом количества реализованной продукции	295 170	166 916
Остаток премии (отражен в составе прочих доходов)	28 361	21 601

6.4. Коммерческие и управленческие расходы

В отчетном периоде коммерческие расходы составили 1 240 557 тыс. руб., за 2023 год – 962 129 тыс.руб.

В отчетном периоде управленческие расходы составили 968 306 тыс. руб., за 2023 год – 1 030 797 тыс.руб.

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

Ниже приведена расшифровка строки № 5650 «Прочие затраты» таблицы 6 (коммерческие и управленческие расходы):

Наименование	Сумма тыс. руб., 2024 г.	Сумма тыс. руб., 2023 г.
Услуги сторонних организаций	(418 359)	(367 491)
Расходы будущих периодов	(20 749)	(40 658)
Аренда помещений	(19 998)	(16 996)
Рекламные расходы	(45 860)	(59 369)
Командировочные расходы	(54 267)	(38 374)
Транспортные расходы	(124 046)	(94 793)
Информационно-консультационные услуги	(79 566)	(89 781)
Прочие налоги	(8 962)	(4 359)
Итого	(771 807)	(711 821)

6.5. Показатели прочих доходов и расходов

№ п/п	Показатели	Сумма тыс. руб. 2024 г.	Сумма тыс. руб. 2023 г.
1.1	Доходы от участия в других организациях	11 640	-
1.2	Проценты к получению	32 442	21 375
1.3	Прочие доходы всего, в т.ч.:	207 543	394 118
1.3.1	Курсовые разницы	60 330	110 523
1.3.2	Доходы (расходы) по предъявленным претензиям	-	5 250
1.3.3	Премии, полученные по договорам	28 361	21 601
1.3.4	Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем периоде	-	5 203
1.3.5	Реализация ОС	2 208	2 718
1.3.6	Реализация НМА	275	486
1.3.7	Списание кредиторской задолженности	-	-
1.3.8	Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-
1.3.9	Доходы от получения страхового возмещения	-	530
1.3.10	Оценочные обязательства по отпускам и премиям (восстановление)	4 975	12 378
1.3.11	Финансовый результат от операций с брокером	-	-
1.3.12	Реализация СиМ	5 301	6 306
1.3.13	Штрафы по договорам	7 808	-
1.3.14	Доход от владения ценных бумаг	-	-
1.3.15	Доходы при конвертации валюты	-	-
1.3.16	Доходы от страхования процентных ставок	21 963	6 773
1.3.17	Доход от переоценки НМА	51 199	-
1.3.18	Доходы от переуступки прав требования	18 244	-
1.3.19	Результаты инвентаризации	5 107	-
1.3.20	Прочие доходы	1 772	222 350
2.1	Проценты к уплате всего, в т.ч.:	(668 358)	(319 583)
2.1.1	Проценты по аренде	(68 945)	(33 322)
2.2	Прочие расходы всего, в т.ч.:	(239 109)	(284 893)
2.2.1	Резерв по сомнительной задолженности	(3 439)	(1 151)
2.2.2	Благотворительность	(70 647)	(61 414)
2.2.3	Страхование ДЗ	-	(503)
2.2.4	Расходы от конвертации валюты	(6 543)	(4 134)
2.2.5	Курсовые разницы	-	-
2.2.6	Убыток прошлых лет, выявленный в текущем периоде	(31 007)	(5 195)
2.2.7	Комиссия банку	(27 675)	(11 841)
2.2.8	Комиссия фактора	-	-
2.2.9	Комиссия за SWAP (брокер)	-	-
2.2.10	Штрафы по договорам	-	(1 715)
2.2.11	Списание товаров с истекшим сроком годности (брак)	-	(1 644)
2.2.12	Подарки сотрудникам	(2 460)	(1 539)
2.2.13	Материальная помощь сотрудникам	-	(740)
2.2.14	Финансовые расходы в рамках сделок покупки/продажи валюты на срочных рынках	-	-
2.2.15	Расходы по предъявленным претензиям	-	(100)
2.2.16	Списание ДЗ	-	-
2.2.17	Списание НМА (НИОКР), не принесших положительных результатов	(12 051)	(6 852)
2.2.18	Резерв под обесценение ТМЦ	(3 119)	(36 233)
2.2.19	Расходы от страхования процентных ставок	-	-
2.2.20	Корпоративные мероприятия (ННО)	(20 284)	(29 910)
2.2.21	Расход от выбытия ценных бумаг	-	(2 686)

№ п/п	Показатели	Сумма тыс. руб. 2024 г.	Сумма тыс. руб. 2023 г.
2.2.22	Переданная дебиторская задолженность (цессия)	(18 244)	-
2.2.23	Результаты инвентаризации	(2 509)	-
2.2.24	Налог на прибыль (налоговый агент)	(4 736)	-
2.2.25	Реклама, продвижение	(22 126)	-
2.2.26	Страховые взносы	(3 319)	-
2.2.27	Прочие расходы	(10 951)	(119 236)

Расшифровка курсовых разниц:

№ п/п	Показатели	Сумма тыс. руб. 2024 г.	Сумма тыс. руб. 2023 г.
1	Курсовые разницы в валюте	456 472	379 617
2	Курсовые разницы в валюте	(412 774)	(260 962)
3	Курсовые разницы в у.е.	92 502	7 208
4	Курсовые разницы в у.е.	(75 870)	(15 340)
	Итого свернуто	60 330	110 523

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	Доходы
Доход от реализации СиМ	57 708	57 708	95 997	95 997
Курсовые разницы по операционной деятельности	488 644	488 644	276 301	276 301
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-	5 090	5 090
Реализация ОС (продажа)	1 992	1 992	5 013	5 013
Реализация НМА			504	504
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	12	12	297	297
Доходы(расходы) от страхования процентных ставок	-	-	9 225	9 225
Резерв под обесценение ТМЦ	19 045	19 045	740	740
Реализация акций	-	-	93	93
Прибыль/убыток прошлых лет	16 046	16 046	-	-
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),	14 911	14 911	-	-

доход от реализации СиМ; Комиссия финансовому брокеру				
Итого	598 358	598 358	393 260	393 260

Прибыль

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год Обществом получена прибыль в сумме 459 981 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год Обществом получена прибыль в сумме 762 286 тыс. руб.

Курсовые разницы:

Величина положительных курсовых разниц за 2024 год составила 548 974 тыс. руб.

Величина отрицательных курсовых разниц за 2024 год составила 488 644 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ:

По состоянию на 31.12.2024:

- Евро – 106,1028руб.;

- Доллар США – 101,6797 руб.

По состоянию на 31.12.2023:

- Евро – 99,1919 руб.;

- Доллар США – 89,6883 руб.

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 и уплачивало налог 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 и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда работников 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 тыс. руб.):

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки начальных остатков с вязи с переходом на ФСБУ 14/2022	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Нематериальные активы (ОНО)	12 209	-	(4 075)	8 134
Основные средства (ОНО)	315 004	-	32 598	347 602

Резервы сомнительных долгов (ОНО)	-	-	1 438	1 438
Курсовые разницы по расчетам в валюте (ОНО)	5 597	-	45 759	51 356
Курсовые разницы по расчетам в у. е. (ОНО)	122	-	7 672	7 794
Резервы по товарам (ОНО)	5	-	38	43
Финансовые вложения (ОНО)	82 528	-	(63 779)	18 749
Доходы будущих периодов ОНО	-	-	272 291	272 291
Внеоборотные активы (ОНА)	0	-	940	940
Нематериальные активы (ОНА)	35	5 728	4 121	9 884
Основные средства (ОНА)	585	-	(577)	8
Оценочные обязательства и резервы (ОНА)	116 725	-	28 700	145 425
Расходы будущих периодов (ОНА)	-	4 696	173 410	178 106
Резервы сомнительных долгов (ОНА)	30 488	-	354	30 842
Резервы по товарам (ОНА)	36 877	-	3 134	40 011
Финансовые вложения (ОНА)	23 731	-	(4 983)	18 748
Курсовые разницы по расчетам в валюте (ОНА)	12 137	-	71	12 208
Курсовые разницы по расчетам в у. е. (ОНА)	3 015	-	(651)	2 364
Арендные обязательства (ОНА)	326 294	-	42 232	368 526
Итого временные разницы (ОНА)	549 887	10 424	246 752	807 063
Итого временные разницы (ОНО)	415 465	-	291 942	707 407
Применимая ставка налога	20	20	20	20
Итого ОНА по временным разницам	109 978	2 085	49 350	161 413
Итого ОНО по временным разницам	83 093	-	58 388	141 481
Итого отложенный налог на прибыль	26 885	-	(9 038)	19 932
Изменения правил налогообложения	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок (эффект от перехода на ставку 25%) , свернуто	-	-	4 983	4 983
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 корректировок	26 885	2 085	(4 056)	24 914

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	40 222	Отражена корректировка отложенных налоговых активов
2.	31.12.2024	99	77	35 240	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 (в тыс. руб.):

Показатель	Формула	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	576 227	970 965
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Полученные дивиденды от дочерних Компаний, облагаемые по ставке 0%	-	-	-
Реализация акций компаний, облагаемые по ставке 0%	-	-	2 593
Доход от переоценки НМА	-	-	-
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	115 245	194 712
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	5 984	(8 266)
Благотворительность		12 297	10 388
Корпоративные мероприятия		15 990	29 910
НДС		1 562	3 132
Результаты инвентаризации		2 509	1 576
Подарки, материальная помощь, компенсация сотрудникам		8 747	2 705
Списание дебиторской задолженности		4	-
Страхование (ДЗ)		540	503
Проведение совета директоров		12 000	5 044
Представительские расходы		1 473	1 063
Участие в ассоциациях		1 231	1 142
Листинг		1 376	545
Налог на прибыль		4 736	-
Прочий постоянный налоговый расход		29 105	7 441
Прочие доходы, не учитываемые для НО прибыли (дивиденды, разница между оценкой и		(61 651)	(104 778)

балансовой остаточной стоимостью ТЗ, переданных в счет взноса в УК			
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	121 229	186 446

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные средства на 31.12.24 г. составляют – 6 056 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	4 858	3 138	1 484
Валютные счета	883	6 312	62
Наличные денежные средства в кассе	311	249	38
Прочие специальные счета	4	51	54
Итого	6 056	9 750	1 638

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.

На 31.12.2024 г. средства Общества на рублевом счете брокера составили 0 руб.

Сальдо расчетов с брокером отражено в составе строки 12504 «Прочие специальные счета» Бухгалтерского баланса в размере 0 руб. (на 31.12.23г.- 25 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. – 22 тыс. руб.).

Сальдо расчетов по НДС в ОДДС в 2024 году составило 896 тыс. руб. и отражено в строке 4129 «Прочие списания»

Сальдо расчетов по НДС в ОДДС в 2023 году составило 68 810 тыс. руб. и отражено в строке 4129 «Прочие списания».

Сальдо расчетов по НДС в ОДДС в 2022 году составило 79 409 тыс. руб. и отражено в строке 4119 «Прочие поступления».

Отчетность от 16.05.2025 года является исправленной и заменяет отчетность от 31.03.2025 года. Некорректно были отражены поступления от текущих операций и поступления от инвестиционных операций.

В табличные пояснения формы «Отчет о движении денежных средств» вносились изменения после сдачи отчетности, отчетность является исправленной по следующим строкам:

Денежные потоки от текущих операций:

По строке 4110 отчета о движении денежных средств

До исправления	На 31.12.2024, тыс. руб.
Поступления - всего	10 790 860
После исправления	
Поступления - всего	10 558 408

По строке 4119 отчета о движении денежных средств

До исправления	На 31.12.2024, тыс. руб.
Прочие поступления	250 253
После исправления	
Прочие поступления	18 071

По строке 4100 отчета о движении денежных средств

До исправления	На 31.12.2024, тыс. руб.
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(5 532)
После исправления	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(237 984)

Денежные потоки от инвестиционных операций:

По строке 4210 отчета о движении денежных средств

До исправления	На 31.12.2024, тыс. руб.
Поступления - всего	5 186
После исправления	
Поступления - всего	238 267

По строке 4214 отчета о движении денежных средств

До исправления	На 31.12.2024, тыс. руб.
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	151
После исправления	
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	181

По строке 4215 отчета о движении денежных средств

До исправления	На 31.12.2024, тыс. руб.
Поступления от связанных сторон от продажи акций других организаций (долей участия), от возврата предоставленных займов	-
После исправления	
Поступления от связанных сторон от продажи акций других организаций (долей участия), от возврата предоставленных займов	164 016

По строке 4216 отчета о движении денежных средств

До исправления	На 31.12.2024, тыс. руб.
Поступления от связанных сторон процентов по займам выданным, дивидендам и ценным бумагам	-
После исправления	
Поступления от связанных сторон процентов по займам выданным, дивидендам и ценным бумагам	68 405

По строке 4200 отчета о движении денежных средств

До исправления	На 31.12.2024, тыс. руб.
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(59 870)
После исправления	

До исправления	На 31.12.2024, тыс. руб.
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	172 581

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					
Бенефициарными владельцами ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ» являются Демин Е. В. и Белоус Е.Ю.					
1	Демин Е.В.		Владеет долей больше 20% (доля в УК до 12.11.2024г.- 42,5481%, доля в УК с 12.11.2024г.- 43,5481%)	43,5481	—
2	Белоус Е.Ю.		Владеет долей больше 20%	46,2019	—
3	ООО «Сплат»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 15	Владеет долей менее 20%	7	—
4	Железнов А.Ю.		Владеет долей менее 20% (доля в УК до 12.11.2024г. - 3% доля в УК с 12.11.2024г.- 2,25%)	2,25%	—
5	Злобин А.В.		Владеет долей менее 20% (доля в УК до 12.11.2024г- 0,75%, % доля в УК с 12.11.2024г- 0,5%)	0,5	—
6	Селиверстов А.А.		Владеет долей менее 20%	0,5	-
Дочерние хозяйственные общества					
7	ООО «Сплат»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 15	50% доли в уставном капитале	—	50

№	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, %
8	ООО «Органик Фармасьютикалз»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, терр.2-й километр автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 17	50% доли в уставном капитале	—	50
9	AG SkyLab Филиал АО СкайЛаб SkyLab AG (РФ) Московский филиал АО "Скайлаб" (SkyLab, Швейцария) Branch SkyLab AG in Turkey (SkyLab, Швейцария)	ШВЕЙЦАРИЯ Нюшелерштрассе 31 8001 г. Цюрих 174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-й км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 1, помещение 5 121099, г Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, б-р Новинский, Дом 8 ТУРЦИЯ, ISTANBUL, TOMTOM MAH.İSTİKLAL CAD. TURHOL HAN BLOK NO:189/3 BEYOĞLU	50% доли в уставном капитале	—	50
10	SIA Splat Traiding Филиал SPLAT TRADING MERKEZİ LETONYA İSTANBUL MERKEZ SUBESİ 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 BEYOĞLU, İSTANBUL, TÜRKİYE Украина, г.Киев, ДНІПРОВСЬКИЙ РАЙОН, ВУЛИЦЯ ВОЛОДИМИРА СОСЮРИ, БУДИНОК 6, ОФІС 206 А	71,92103% доля в уставном капитале	—	71,92103%

№	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, %
11	ООО «Капелла»	606000, Нижегородская обл, г Дзержинск, Капролактам тер Восточный Промрайон, ш. 5 Км. Автозаводского, д. 1	100% доли в уставном капитале	-	100
12	ООО «ЦИФРОВОЙ КОНТУР»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, Окуловка-Кулотино тер. 2-ой км автодороги, д. 1, стр. 2, помещ. 16	60% доли в уставном капитале	-	60
Зависимые хозяйственные общества					
13	ООО «СПЛАТ онлайн»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино тер., дом 1, строение 1, помещение 19	Доля косвенного участия 50%	—	50
14	Компания IWI AG	ШВЕЙЦАРИЯ, Swiss Confederation, Industriestrasse 13-C, 6304 Zug	Доля косвенного участия 50%	—	50
15	ООО «Биоплант»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-й км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 16	Доля косвенного участия 50%	—	50
16	Splat Asia Limited (Hong Kong)	OFFICE 302 DOMIION CENTRE, 43-59 QUEEN'S ROAD	Доля косвенного участия 50%	—	50
17	SPLAT-COSMETICA SINGAPORE PTE. LTD.	СИНГАПУР, 160 Robinson road #25-06	Доля косвенного участия 50%	-	50
Основной управленческий персонал					
18	Евгений Валерьевич Демин		Генеральный директор, Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	—	—
19	Елена Юрьевна Белоус		Директор по развитию, Член Совета Директоров	-	-

№	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, %
			ООО «Сплат Глобал»		
20	Андрей Юрьевич Железнов		Операционный директор, Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	-	-
21	Александр Васильевич Злобин		Финансовый директор, Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	-	-
Другие связанные стороны					
22	Компания «Ай.Кью.Ар.ИН ВЕСТМЕНТ ЛТД»	Office 032 I BUILDING 4, HAWAII SUNTAN COMPLEX I 4106 LIMASSOL I Cyprus	Входит в группу лиц	-	-
23	SPLAT Trading Limited (Hangzhou)	Room 1401, Winning Building, No.100, Minxin Road, Jianggan District, Hangzhou, Zhejiang, China 310020	Входит в группу лиц	-	-
24	Михаэль Якимов / Michael Jakimow		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал» (до 22.10.2023г)	-	-
25	Блинов Илья Сергеевич/ Илья Blinov		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	-	-
26	Тильдиков Александр Витальевич,		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал» (с 19.10.2023г)	-	-
27	Шеннан Стивенсон/Shanna n Stevenson		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	-	-
28	Селиверстов Алексей Александрович		Генеральный директор ООО «Сплат», Генеральный директор ООО «Сплат Онлайн»	-	-
29	Екатерина Герциг / Ekaterina Herzig		Член Совета Директоров	-	-

№	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, %
			ООО «Сплат Глобал».		
30	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	—	—
31	Благотворительный Фонд «МЭДДОКС»	121099, Москва г, Новинский б-р, дом № 8	Входит в группу лиц	—	—
32	ООО «ЭДЕМ»	123104, Москва г, Тверской б-р, дом № 3	Входит в группу лиц	—	—
33	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	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2024 г. по 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	4 196 223	1 773 580	2 151 745	-	-
основного хозяйственного общества/Участников	-	-	-	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 90 дн	Безналичная
дочерних хозяйственных обществ	2 856 585	1 293 511	1 920 274	Ежемесячно	Безналичная
зависимых хозяйственных обществ	1 064 706	294 860	65 829	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
других связанных сторон	274 932	185 209	165 642	Расчеты проводятся по условиям договоров,	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
				обычно 180 дн	
Авансы выданные	2 716	2 720	4 920	-	-
дочерним хозяйственным обществам	2 716	2 720	4 920	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к получению	11 640	-	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ	11 640	-	-	Сроки определены протоколам и (решениями)	Безналичная
Кредиторская задолженность	2 085 941	1 509 079	1 701 359	-	-
основному хозяйственному обществу/Участник у	1 150	-	-	-	Безналичная
дочерним хозяйственным обществам	1 663 931	1 079 638	1 677 414	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
зависимым хозяйственным обществам	27 843	32 726	13 686	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
другим связанным сторонам	393 017	396 715	10 259	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн.	Безналичная
Авансы полученные	-	-	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ	-	-	-	-	-
зависимым хозяйственным обществам	-	-	-	-	-
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	-	-	-	-	-

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
дочерним хозяйственным обществам	-	-	-	-	-
зависимым хозяйственным обществам	-	-	-	-	-
Задолженность по выданным займам, в т.ч. по процентам начисленным	801 382	964 808	48 283	-	-
основного хозяйственного общества/Участника	-	-	25 223	-	Безналичная
дочерних хозяйственных обществ	321 587	521 953	20 245	-	Безналичная
зависимым хозяйственным обществам	479 795	442 855	2 815	-	Безналичная
Задолженность по вознаграждениям, в т.ч. резерв на премирование	4 735	8 888	4 405	Краткосрочно , без НДФЛ	Безналичные переводы на зарплатную денежную карту
основной управленческий персонал	4 735	8 888	4 405	Краткосрочно , без НДФЛ	Безналичные переводы на зарплатную денежную карту
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к уплате	45 393	200 404	223 920	-	-
основного хозяйственного общества/Участник ОВ	45 393	200 404	223 920	Краткосрочно	Наличные/безна личные

В составе задолженности по выданным займам отражена, в том числе, задолженность по процентам начисленным в следующем размере:

- Задолженность Дочерних хозяйственных обществ на 31.12.2024 г.: тело займа - 313 337 тыс. руб., проценты начисленные – 8 250 тыс. руб.
- Задолженность Дочерних хозяйственных обществ на 31.12.2023 г.: тело займа – 469 254 тыс. руб., проценты начисленные – 52 699 тыс. руб.
- Задолженность Зависимых хозяйственных обществ на 31.12.2024 г.: тело займа – 466 530 тыс. руб., проценты начисленные – 13 265 тыс. руб.
- Задолженность Зависимых хозяйственных обществ на 31.12.2023 г.: тело займа – 437 128 тыс. руб., проценты начисленные – 5 727 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности дочерних Обществ отражена, в том числе, задолженность по начисленным бонусам за выполнение условий контракта в размере 489 747 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отражена, в том числе, задолженность по начисленным бонусам за выполнение условий контракта в размере 487 835 тыс. руб., зависимым хозяйственным Обществам 4 425 тыс. руб., другим связанным сторонам 4 339 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 (без НДС)	9 942 870	9 542 255
- основное хозяйственное общество	197	331
- дочерние хозяйственные общества	8 163 091	8 064 487
- зависимые хозяйственные общества	1 702 132	1 457 659
- другие связанные стороны	77 451	19 778
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	6 990 124	6 059 091
- дочерние хозяйственные общества	6 935 965	6 051 808
- зависимым хозяйственным обществам	1 260	5 886
- другие связанные стороны	52 898	1 397
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	275	9 889
- дочерние хозяйственные общества	275	8 617
- зависимые хозяйственные общества	-	1 179
- другие связанные стороны	-	93
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	-	60
- дочерние хозяйственные общества	-	60
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Аренда имущества у связанных сторон	90	74
- дочерние хозяйственные общества	90	74
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	60 684	65 942
- дочерние хозяйственные общества	59 358	64 527
- зависимые хозяйственные общества	733	704
- другие связанные стороны	592	711
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
Финансовые операции, включая займы, выданные связанным сторонам	-	882 797
- основное хозяйственное общество/участники	-	30 500
- дочерние хозяйственные общества	-	474 236
- зависимые хозяйственные общества	-	378 061
Проценты к получению по займам, выданным связанным сторонам	30 925	16 608
- основное хозяйственное общество	-	4 226
- дочерние хозяйственные общества	24 092	6 997
- зависимые хозяйственные общества	6 833	5 385
Дивиденды к получению от участия в других организациях	11 640	-
- дочерние хозяйственные общества	11 640	-
Дивиденды к выплате	280 000	830 000

Объем операций приведен без учета курсовых разниц.

Представленные объемы операций с дочерними компаниями не содержат суммы премий, начисленных за выполнение условий контрактов (суммы отражены в тексте данного раздела выше).

Вознаграждение управленческому персоналу

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

Краткосрочные вознаграждения	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	50 672	46 646
В т.ч. НДФЛ	7 940	6 600
В т.ч. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	5 138	3 273
НДФЛ с отпускных	720	500
Вознаграждение членам Совета Директоров	12 000	5 044
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	11 224	8 288

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество в 1 квартале 2025г. распределило дивиденды за прошлые периоды, а именно:

- прибыль по итогам 2 и 3 квартала 2024 года на сумму 150 000 тыс. руб. по Протоколу 2/2025 от 23.01.2025г.
- прибыль по итогам 9 мес. 2024 года на сумму 110 000 тыс. руб. по Протоколу 6/2025 от 18.03.2025г.

Просроченная кредиторская задолженность с учредителями по выплате дивидендов по состоянию на 31.12.2024г. в сумме 45 393 тыс. руб. была погашена в 1 квартале 2025г. в полном объеме.

11. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

Величина чистых активов Общества составила:

На 31.12.2024 – 848 384 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 676 740 тыс.руб.

На 31.12.2022 – 744 454 тыс.руб.

Величина Уставного капитала 1 139 тыс. руб.

Стоимость чистых активов положительна и превышает величину Уставного капитала. Таким образом, Общество выполняет установленные законодательством требования в отношении чистых активов. 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 1 689 710,14 Долл. США 3 930 965,36 Фунт стерлингов 179 490,91 Китайский юань 35 771 896,01 Турецкая лира 48 722 405,69 Общий остаток всех обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2024 г составил в валюте: Евро 2 345 599,63 Долл. США 746 498,13 Швейцарский франк 7 904,17 Китайский юань 3 951 283,32 Турецкая лира 2 832 053,14
	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 или хеджированная.
Кредитный риск	Торговая дебиторская задолженность	Вероятность средняя	Работает регламент по работе с ДЗ, 90% ДЗ с риском выше среднего застрахованы.
	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 1,17.

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
16 мая 2025 г.

Демин Евгений Валерьевич

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	67 875	(51 953)	13 364	(58 466)	48 915	(4 108)	-	-	-	22 773	(7 146)
	5110	за 2023г.	67 206	(44 562)	2 235	(1 566)	904	(8 294)	-	-	-	67 875	(51 953)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	20 014	(16 039)	-	(20 014)	16 039	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	21 088	(15 772)	493	(1 566)	904	(1 170)	-	-	-	20 014	(16 039)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2024г.	11 734	(2 571)	1 545	(4 777)	1 333	(798)	-	-	-	8 502	(2 036)
	5112	за 2023г.	9 991	(1 869)	1 743	-	-	(701)	-	-	-	11 734	(2 571)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2024г.	36 127	(33 343)	426	(33 540)	31 541	(1 011)	-	-	-	3 013	(2 813)
	5113	за 2023г.	36 127	(26 921)	-	-	-	(6 422)	-	-	-	36 127	(33 343)
Прочие нематериальные активы	5104	за 2024г.	-	-	11 393	(135)	2	(2 299)	-	-	-	11 258	(2 297)
	5114	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	4 288	29 918	18 140
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	19	87	87
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	-	10 886	10 416
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5133	2 763	18 945	7 637
НИОКР разработка рецептов	5134	1 506	-	-

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.	57 697	(48 522)	-	(57 697)	52 030	(3 508)	-	-
	5150	за 2023г.	57 697	(41 189)	-	-	-	(7 333)	57 697	(48 522)
в том числе:										
Зубные пасты(рецептуры в разработке)	5141	за 2024г.	24 692	(21 522)	-	(24 692)	22 681	(1 159)	-	-
	5151	за 2023г.	24 692	(19 285)	-	-	-	(2 237)	24 692	(21 522)
Рецептуры ср-в по уходу за полостью рта(Ополаскиватели, пенки) в разработке	5142	за 2024г.	9 923	(8 981)	-	(9 923)	9 494	(514)	-	-
	5152	за 2023г.	9 923	(7 384)	-	-	-	(1 597)	9 923	(8 981)
Косметические средства(рецептуры в разработке)	5143	за 2024г.	8 741	(5 948)	-	(8 741)	7 055	(1 106)	-	-
	5153	за 2023г.	8 741	(4 620)	-	-	-	(1 328)	8 741	(5 948)
Чистящие средства(рецептуры в разработке)	5144	за 2024г.	14 341	(12 071)	-	(14 341)	12 800	(729)	-	-
	5154	за 2023г.	14 341	(9 900)	-	-	-	(2 172)	14 341	(12 071)

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.	144	(144)	-	-	-
	5170	за 2023г.	88 105	23 126	(5 423)	(105 664)	144
в том числе:							
Рецептуры зубных паст в разработке	5161	за 2024г.	16	(16)	-	-	-
	5171	за 2023г.	28 679	13 317	(2 532)	(39 449)	16
Рецептуры косметических средства в разработке	5162	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2023г.	33 459	5 763	(2 793)	(36 429)	-
Рецептуры ср-в по уходу за полостью рта(Ополаскиватели, пенки) в разработке	5163	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2023г.	8 115	3 083	(99)	(11 099)	-
Рецептуры для средства бытовой химии в разработке	5164	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2023г.	4 912	769	-	(5 680)	-
Рецептуры БАД в разработке	5165	за 2024г.	128	(128)	-	-	-
	5175	за 2023г.	12 940	195	-	(13 007)	128
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	46 999	30 402	(43 237)	(3 435)	30 728
	5190	за 2023г.	16 063	34 600	(1 429)	(2 235)	46 999
в том числе:							
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5181	за 2024г.	706	540	(1 246)	-	-
	5191	за 2023г.	559	754	-	(607)	706
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5182	за 2024г.	14 973	(11 042)	(77)	(945)	2 909
	5192	за 2023г.	13 258	3 822	(479)	(1 628)	14 973
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5183	за 2024г.	30 024	18 613	(28 082)	(426)	20 128
	5193	за 2023г.	950	30 024	(950)	-	30 024
Лицензии	5184	за 2024г.	-	1 464	-	(1 464)	-
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5185	за 2024г.	1 296	20 827	(13 832)	(600)	7 691
	5195	за 2023г.	1 296	-	-	-	1 296

Руководитель _____
(подпись)

Демин Евгений Валерьевич
(расшифровка подписи)

16 мая 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.	336	79 455	(20 184)	(59 272)	336
	5250	за 2023г.	1 913	19 220	-	(20 797)	336
в том числе:							
Маршрутизатор Cisco ISR 4331	5241	за 2024г.	336	-	-	-	336
	5251	за 2023г.	336	-	-	-	336
Межсетевой экран Fortigate-101F + набор подписок UTP сроком на 1 год	5242	за 2024г.	-	591	(591)	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
СХД Dell ME5024 / 32Gb FC Type-B 8 Port Dual Controller / 8x SFP+, FC32, 32GB / 20x 3.84TB SSD SAS Read Intensive up to 24Gbps 512e 2.5in Hot-Plug 1W	5243	за 2024г.	-	4 601	(4 601)	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер DELL PowerEdge R660 / 2x Intel® Xeon® Gold 6444Y 3.6G, 16C/32T, 16GT/s, 45M Cache, Turbo, HT (270W) DDR5-4800 / 16x 32GB RDIMM, 4800MT/s Dual	5244	за 2024г.	-	7 442	(7 442)	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммутатор DELL Connectrix DS-6620B 24P/48P V2 switch (FOS 9.0 min) w/front-to-rear airflow (includes 24x32Gb SFPs) / 10x OM4 LC/LC Multi Mode Fiber C	5245	за 2024г.	-	2 252	(2 252)	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
СХД Dell ME5024 Storage 32Gb FC Type-B 8 Port Dual Controller 8x SFP+, FC32, 32GB,Hard Drive Filler 2.5in, 20* 3.84TB SSD SAS Read Intensive up to 24G	5246	за 2024г.	-	2 534	(2 534)	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge R660 2*Xeon Gold 6444Y / 16*32GB RDIMM, 4800MT/s Dual Rank TPM 2.0 /4 VHP Fans V3/iDRAC9, Enterprise 16G/Broadcom 57414 Dual Por	5247	за 2024г.	-	2 762	(2 762)	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Термоусадочный аппарат SMIPACK SL55 с подставкой	5248	за 2024г.	-	166	-	(166)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Промышленная пресс-форма на 8 гнезд для пр-ва ручек и головок зубных щеток(проект Travel TB)	5249	за 2024г.	-	902	-	(902)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS Vivobook Pro 15 OLED 15.6" 3K /Ultra 9 185H/DDR5 16GB/1TB M.2 SSD/RTX 4050/Win10Pro/Gre		за 2024г.	-	137	-	(137)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Принтер этикеток Godex GX4600i (011-X6i012-000)		за 2024г.	-	163	-	(163)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ПК APM I9-14900K/MSI Z790 GAMING PLUS WIFI/4*Kingston 48GB 6000MT/s DDR5/4*Samsung SSD 980 PRO, 2TB/		за 2024г.	-	253	-	(253)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS ZenBook UX3402VA 29000000006560		за 2024г.	-	102	-	(102)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS ZenBook UX3402VA 29000000006577		за 2024г.	-	102	-	(102)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Промышленная прес-форма для изготовления капсулы под дорожный набор №1		за 2024г.	-	629	-	(629)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Промышленная прес-форма для изготовления капсулы под дорожный набор №2		за 2024г.	-	629	-	(629)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Промышленная пресс-форма для изготовления капсулы под дорожный набор №3	за 2024г.	-	629	-	(629)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА аренда офиса под проект краски A.L.L. (Договор от 28.05.2024)	за 2024г.	-	14 301	-	(14 301)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Беседка деревянная "ТАВРИЯ" 4х4 м.	за 2024г.	-	355	-	(355)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кластер из 3-х CXD Dell ME5024 / 32Gb FC	за 2024г.	-	7 136	-	(7 136)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Рез.хранилище CXD Synology Rack 2U, QC2.2GhzCPU/4GbDDR4(upto32)/RAID0,1,5,6,10/upto 8 hot plug HDDs	за 2024г.	-	384	-	(384)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Конвейер горизонтальный ленточный 2000х250х830мм	за 2024г.	-	235	-	(235)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Пилотная пресс-форма на 1 гнездо для проекта Baby Tb	за 2024г.	-	1 426	-	(1 426)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Гомогенизатор D-500Pro с дисперсионной насадкой и штативом	за 2024г.	-	162	-	(162)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПК APM I9-11900K/Gigabyte B560M DS3H V3/2* Kingston DDR4 16GB 3200MHz/AK620 ZD/ RTX A4000/M.2 250Gb	за 2024г.	-	158	-	(158)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera (Ecosys MA5500ifx (110C0Z3NL0))	за 2024г.	-	115	-	(115)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект межсетевой экран Fortigate-101F	за 2024г.	-	591	-	(591)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung UE75DU8000UXRU, 4K Ultra HD,черный	за 2024г.	-	106	-	(106)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Пресс-форма ELECTRO TB SPLAT	за 2024г.	-	7 409	-	(7 409)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Принтер этикеток Godex GX4600i	за 2024г.	-	164	-	(164)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сетевое хранилище Synology QC2,2GhzCPU/4GbDDR4(upto32)/RAID0,1,10,5,6/upto 6hot plug HDD SATA	за 2024г.	-	111	-	(111)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Весы ВЛ-224	за 2024г.	-	127	-	(127)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кластер серверов для ЦОД из 8-ми штук	за 2024г.	-	12 638	-	(12 638)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Контроллер Cisco 5508 series Wireless	за 2024г.	-	114	-	(114)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Пилотная пресс-форма на 1 гнездо для проекта Kids Tb	за 2024г.	-	1 517	-	(1 517)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Пресс-форма на 8 гнезд для пр-ва детских ручек з/щ	за 2024г.	-	8 153	-	(8 153)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE ProLiant DL380 (Видеонаблюдение Склад Кулон-Истра)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	1 577	-	-	(1 577)	-
Система контроля доступа (СКУД)-КУЛОН	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	248	-	(248)	-
Система видеонаблюдения на склад	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	370	-	(370)	-

Пресс-форма Ф 210.2 (2-х гнездная) V-500мл.	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 300	-	(1 300)	-
Межсетевой экран FG-101F (№1)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	446	-	(446)	-
Межсетевой экран FG-101F (№2)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	446	-	(446)	-
Комплект стеллажного оборудования для увеличение П/М на территории мезанина	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	458	-	(458)	-
Упаковочный полуавтомат SMIPACK FP 560 A(б/у пробег 111 тыс.циклов)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	374	-	(374)	-
Шкаф для хранения 3987*815*2800мм	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	427	-	(427)	-
Промышленная пресс-форма на 12 гнезд + пресс-форма на сменный пучок на 16	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	801	-	(801)	-
Телевизор Samsung QE85	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	217	-	(217)	-
Тележка самоходная TISEL ETE15NB1500kg-540x1150mm-lithium batt24V/20Ah,зар устр 8A	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	123	-	(123)	-
Пресс ПГП-30МШ	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	425	-	(425)	-
Комплект сенсорной матрицы 55" GT-TM-5502CCTW-HD(сенсорный монитор)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	159	-	(159)	-
Коммутатор Cisco C9300L-48T-4G-A Catalyst 9300L 48p data, Network Advantage, 4x1G Uplink (№1)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	546	-	(546)	-
Коммутатор Cisco C9300L-48T-4G-A Catalyst 9300L 48p data, Network Advantage, 4x1G Uplink (№2)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	546	-	(546)	-
Пресс-форма Ф 369, двухгнездная для производства флаконов 1000мл.	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 483	-	(1 483)	-
Сенсорный киоск Black Glass 43	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	151	-	(151)	-
Промышленная пресс-форма на 12 гнезд для проекта BIOMED MAX	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	460	-	(460)	-
Шкаф для хранения("ООО ЛФК-Про")	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	394	-	(394)	-
Конвейер горизонтальный на модульной ленте Габариты: 7000x200x750 мм	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	336	-	(336)	-
Полуприцеп фургон рефрижератор VIN X63871541N0000010	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	4 334	-	(4 334)	-
Пресс-форма Ф 193 (2) 2-х гнездная	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	600	-	(600)	-
Стеллажные конструкции(доп.секции линии А на территории склада)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	192	-	(192)	-
Блок управления для приточно-вытяжной вентиляции мезонина	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	123	-	(123)	-
Стеллажные конструкции(доп.секции линии О на территории склада)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	217	-	(217)	-
Упаковочный автомат SMIPACK FP 6000 CS DX	за 2024г.	-	-	-	-	-

		за 2023г.	-	2 444	-	(2 444)	-
Термоусадочный тоннель SMIPACK T		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	815	-	(815)	-
Шкаф для хранения 3987*815*2800мм		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	384	-	(384)	-
Шкаф для хранения 3987*815*2800мм		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	111	-	(111)	-
ПК APM I9-14900K/MSI Z790 GAMING PLUS WIFI/4*Kingston 48GB 6000MT/s DDR5/4*Samsung SSD 980 PRO, 2TB/		за 2024г.	-	253	-	(253)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung UE75DU8000UXRU, 4K Ultra HD,черный		за 2024г.	-	106	-	(106)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	719
в том числе:			
Пресс-форма Ф 210.2 (2-х гнездная) V-500мл.	5261	-	100
Система видеонаблюдения на склад	5262	-	370
Система контроля доступа (СКУД)-КУЛОН	5263	-	248
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	97 105	59 011	76 428
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	2 622	2 680	2 534
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)

**Демин Евгений
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

16 мая 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.	1 121 377	-	780 571	(376 432)	-	-	-	1 525 516	-
	5311	за 2023г.	811 535	-	325 896	(16 054)	-	-	-	1 121 377	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы дочерних обществ	5302	за 2024г.	793 477	-	-	-	-	-	-	793 477	-
	5312	за 2023г.	796 104	-	60	(2 687)	-	-	-	793 477	-
Займы, предоставленные работникам организации на срок более 12 месяцев	5303	за 2024г.	1 024	-	4 500	(4 471)	-	-	-	1 053	-
	5313	за 2023г.	-	-	1 040	(16)	-	-	-	1 024	-
Займы, предоставленные другим организациям и физ.лицам на срок более 12 месяцев	5304	за 2024г.	326 876	-	776 071	(371 961)	-	-	-	730 986	-
	5314	за 2023г.	15 431	-	324 796	(13 351)	-	-	-	326 876	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	606 865	-	1 300 577	(1 817 086)	-	-	-	90 355	-
	5315	за 2023г.	35 811	-	924 841	(353 787)	-	-	-	606 865	-
в том числе:											
Займы, предоставленные работникам организации на срок менее 12 месяцев	5306	за 2024г.	-	-	1 024	(837)	-	-	-	187	-
	5316	за 2023г.	25 000	-	-	(25 000)	-	-	-	-	-
Займы, предоставленные другим организациям на срок менее 12 месяцев	5307	за 2024г.	606 865	-	48 477	(580 623)	-	-	-	74 719	-
	5317	за 2023г.	10 811	-	650 241	(54 187)	-	-	-	606 865	-
Депозиты	5308	за 2024г.	-	-	1 251 076	(1 235 626)	-	-	-	15 450	-
	5318	за 2023г.	-	-	274 600	(274 600)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1 728 242	-	2 081 148	(2 193 518)	-	-	-	1 615 871	-
	5310	за 2023г.	847 346	-	1 250 737	(369 841)	-	-	-	1 728 242	-

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)

Демин Евгений Валерьевич
(расшифровка подписи)

16 мая 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)

**Демин Евгений
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

16 мая 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	8 345 305	7 263 724
Расходы на оплату труда	5620	946 689	803 870
Отчисления на социальные нужды	5630	244 726	208 708
Амортизация	5640	202 556	232 097
Прочие затраты	5650	771 807	711 821
Итого по элементам	5660	10 511 083	9 220 220
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	15 126	26 975
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 526 209	9 247 195

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

Руководитель _____
(подпись)

Демин Евгений Валерьевич
(расшифровка подписи)

16 мая 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	138 956	172 105	(160 661)	(4 975)	145 425
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	22 527	53 946	(51 290)	-	25 183
Резерв страховых взносов с отпускных	5702	5 404	13 289	(12 563)	-	6 130
Резерв по премиям	5703	68 508	80 916	(58 222)	(3 492)	87 710
Резерв страховых взносов с премий	5704	20 286	23 954	(16 355)	(1 483)	26 402
Резерв по налогу на сверхприбыль	5705	22 231	-	(22 231)	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Демин Евгений Валерьевич
(расшифровка подписи)

16 мая 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	3 577 079	2 588 908	2 455 644
в том числе:				
IWI AG Guarantee # 01/2020-11-16	5811	-	158 707	121 048
Внешторгбанк Договор поручительства 04436/МР-ДП1 от 08.06.2021	5812	-	-	362 217
Внешторгбанк Договор поручительства 04976/МР-ДП1 от 07.04.2022	5813	-	-	471 767
Внешторгбанк Договор поручительства 05883/МР-ДП1 от 21.07.2023	5814	200 389	200 205	-
Внешторгбанк Договор поручительства СНЛ/000024-312651-П02 от 20.06.2024	5815	250 406	-	-
Внешторгбанк Договор поручительства СНЛ/000024-668655-П01 от 07.11.2024	5816	260 573	-	-
ПАО МКБ Договор поручительства 0254001/23 от 14.04.2022	5817	918 143	859 959	-
ПАО МКБ Договор поручительства 0724002-22 от 13.12.2022	5818	-	-	49 457
ПАО СБЕРБАНК Договор поручительства № 2/П-9633 от 19.07.2021	5819	226 519	456 638	451 207
ПАО СБЕРБАНК Договор поручительства № 7М-1-78KZGB22-П1 от 23.12.2022		-	507 355	-
ПАО СБЕРБАНК Договор поручительства № ДП-380С000В3МФ-1 от 03.02.2022		-	365 494	361 031
ПАО СБЕРБАНК Договор поручительства № П-9291-1 от 27.01.2021		-	-	185 058
ПАО СБЕРБАНК Договор поручительства № ДП03_380С014N8МФ		262 251	-	-
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО Договор Поручительства №41344/S1		-	-	160 576
СИТИБАНК АО КБ Договор поручительства к Договору ВКЛ от 29.04.2020		-	-	253 265
ИП Усков Е.А. Обеспечительный платеж по Договору №181203 от 03.12.2018		222	222	222
КУЛОН-ИСТРА АО Обеспечительный платеж (по Договору аренды от 05.03.2016г)		9 929	9 365	8 833
ЛОТТЕ РУС АО Обеспечительный платеж договор аренды № 24-13/Д от 30.12.12		30 963	30 963	30 963
Гармай Антон Валерьевич ИП Обеспечительный платеж по Договору аренды моб. телефонов № SG-564/07/2023 от 01.06.2023		780	-	-
Е + К Девелопмент энд Менеджмент Лимитед Обеспечительный платеж по Договору аренды офисных помещений от 28.05.2024		1 850	-	-
СБЕРБАНК ФАКТОРИНГ ООО Договор поручительства № 3536-П от 13.12.2023		911 560	-	-
ПАО СБЕРБАНК Договор поручительства № 7М-Н0V-В14-П1 от 11.06.2024		503 494	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Демин Евгений Валерьевич
(расшифровка подписи)

16 мая 2025 г.
