

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ИЛЬ ДЕ БОТЭ»
за 2025 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности (далее - бухгалтерская отчетность) АО «ИЛЬ ДЕ БОТЭ» (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Информация о компании:

АО «ИЛЬ ДЕ БОТЭ» зарегистрировано в г. Москве.

Основной вид деятельности:

- Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах.

Дополнительные виды деятельности:

- Оптовая и розничная торговля парфюмерными и косметическими товарами;
- Розничная торговля по заказам;
- Розничная почтовая (посылочная) торговля;
- Розничная торговля, осуществляемая через телемагазины и компьютерные сети (электронная торговля, включая Интернет);
- Рекламная деятельность;
- Прочие, осуществление которых не запрещено законодательством Российской Федерации, связанные с достижением предусмотренных Уставом целей.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов и соответствующей накопленной амортизации представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	за 2025г.	329 727	(28 329)	301 398	108 056	(4 682)	1 921	(66 157)	433 101	(92 565)	340 536
	за 2024г.	121 782	(59 302)	62 480	271 214	(63 269)	60 723	(29 750)	329 727	(28 329)	301 398
в том числе:											
Программы ЭВМ	за 2025г.	209 008	(24 686)	184 322	102 441	(2 792)	1 921	(44 138)	308 657	(66 903)	241 754
	за 2024г.	114 623	(54 768)	59 855	153 172	(58 788)	58 488	(28 405)	209 008	(24 686)	184 322
Товарные знаки	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	3 429	(1 029)	2 400	1 053	(4 482)	2 235	(1 206)	-	-	-
Объекты РИД*	за 2025г.	115 938	-	115 938	-	-	-	-	115 938	(21 244)	94 694
	за 2024г.	-	-	-	115 938	-	-	-	115 938	-	115 938
Другие НМА	за 2025г.	4 781	(3 643)	1 138	5 615	(1 890)	0	(775)	(8 506)	(4 418)	4 088
	за 2024г.	3 730	(3 505)	225	1 051	-	-	(138)	4 781	(3 643)	1 138

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ

Движение основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) (всего)	за 2025г	1 656 818	(1 487 154)	169 664	146 763	(130 135)	137 085	(87 947)	(41 013)	1 673 445	(1 479 029)	194 416
	за 2024г.	1 538 143	(1442 648)	95 495	231 203	(112 528)	105 338	(115 775)	(46 484)	1 656 818	(1 487 154)	169 664
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г	548 012	(508 877)	39 135	38 029	(28 308)	37 875	(20 570)	(4 114)	557 733	(495 686)	62 047
	за 2024г.	514 806	(496 027)	18 779	65 043	(31 837)	28 216	(34 195)	(6 871)	548 012	(508 877)	39 135
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г	699 561	(625 747)	73 814	51 795	(60 477)	57 984	(30 081)	(18 389)	690 878	(616 233)	74 645
	за 2024г.	677 055	(628 850)	48 205	89 418	(66 912)	63 483	(45 843)	(14 533)	699 561	(625 747)	73 814
Улучшения Арендных помещений	за 2025г	299 443	(246 475)	52 968	35 489	(39 988)	39 865	(29 860)	(17 869)	294 944	(254 338)	40 605
	за 2024г.	248 292	(221 972)	26 320	63 227	(12 076)	12 076	(23 918)	(12 661)	299 443	(246 475)	52 968
Офисное оборудование	за 2025г	80 888	(78 431)	2 457	17 614	(521)	521	(3 157)	-	97 981	(81 067)	16 913
	за 2024г.	77 047	(77 047)	-	5 221	(1 380)	1 239	(2 623)	-	80 888	(78 431)	2 457
Транспортные средства	за 2025г	2 468	(2 468)	-	-	-	-	-	-	2 468	(2 468)	-
	за 2024г.	2 468	(2 468)	-	-	-	-	-	-	2 468	(2 468)	-
Другие виды основных средств	за 2025г	26 446	(25 156)	1 290	3 836	(840)	840	(4 278)	(642)	29 442	(29 236)	205
	за 2024г.	18 475	(16 284)	2 191	8 294	(323)	324	(9 196)	-	26 446	(25 156)	1 290

Незавершенные вложения в объекты основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Незавершенные вложения в объекты основных средств	17 188	25 644	33 158
Итого	17 188	25 644	33 158

Движение прав пользования активами и соответствующей накопленной амортизации и обесценения представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Право пользования помещением	Право пользования оборудованием	Итого
На 31 декабря 2023 г.	1 483 514	121	1 483 635
Поступления (новые договоры аренды)	111 877	-	111 877
Пересмотр по существующим договорам аренды	458 553	-	458 553
Амортизация	(728 957)	(121)	(729 078)
Обесценение	(66 602)	-	(66 602)
Выбытия и списания	(1 029)	-	(1 029)
На 31 декабря 2024 г.	1 238 838	-	1 238 838

Наименование показателя	Право пользования помещением	Право пользования оборудованием	Итого
На 31 декабря 2024 г.	1 238 838	-	1 238 838
Поступления (новые договоры аренды)	130 998	-	130 998
Пересмотр по существующим договорам аренды	18 300	-	18 300

Амортизация	-640 361		-640 361
Обесценение	-172 491		-172 491
Выбытия и списания	-1 461		-1 461
На 31 декабря 2025 г.	573 823	-	573 823

5. ЗАПАСЫ

Информация о составе запасов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Товары для перепродажи	2025 год	3 667 997	3 939 679	(5 065 707)	2 541 969
	2024 год	3 225 331	5 321 126	(4 878 460)	3 667 997
Материалы	2025 год	46 188	40 015	(22 648)	63 555
	2024 год	95 119	59 131	(108 062)	46 188
Товары в пути	2025 год	-	49 054	(49 054)	0
	2024 год	-	50 572	(50 572)	0
Итого без учета резервов и бонусов	2025 год	3 714 185	4 028 748	(5 137 409)	2 605 524
	2024 год	3 320 450	5 430 829	(5 037 094)	3 714 185
Резерв под снижение стоимости запасов	2025 год	(181 356)	(95 393)	137 644	(139 105)
	2024 год	(385 597)	(25 076)	229 317	(181 356)
Распределение бонусов поставщиков (включая резервы) на стоимость нерезализованных запасов	2025 год	(90 713)	(51 800)	90 713	(51 800)
	2024 год	(61 282)	(90 713)	61 282	(90 713)
Итого	2025 год	3 442 116	3 881 555	(4 909 052)	2 414 619
	2024 год	2 873 571	5 315 040	(4 746 495)	3 442 116

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Авансы, выданные поставщикам	60 783	221 856	337 912
Расчеты с поставщиками заказов	174 526	182 332	250 591
Расчеты с покупателями и заказчиками	204 584	146 919	50 038
Расчеты по налогам и сборам	34 909	12 115	12 317
Расчеты по бонусам	145 087	120 010	5 602
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 178	4 113	3 341
Беспроцентный займ, выданный	76 550	19 600	-
Прочая дебиторская задолженность	98 415	51 058	50 386
Итого без учета резерва	799 032	758 003	710 187
Резерв по сомнительной задолженности	(182 923)	(174 039)	(244 830)
Итого	616 109	583 964	465 357

Информация о движении резерва по сомнительной задолженности приведена ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Резерв по сомнительной задолженности	2025 год	(174 039)	(10 487)	1 603	(182 923)
	2024 год	(244 830)	-	70 791	(174 039)

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025г., 2024г. и 2023г. является краткосрочной.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения представляют собой предоставление краткосрочных займов юридическим лицам.

Состав финансовых вложений приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Предоставленные займы ООО «Бьюти Гудс Дистрибуция»	267 116	264 116	-
Итого	267 116	264 116	-

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 501 213	1 523 735	1 215 152
Авансы, полученные от покупателей	226 270	250 221	335 836
Задолженность по зарплате	33 314	56 563	54 778
Расчеты по налогам и сборам	121 262	57 068	47 448
Кредиторская задолженность по коммерческим расходам, по которым не получены документы на отчетную дату	51 161	90 834	37 260
Прочая кредиторская задолженность	1 025	375	33 627
Итого	1 934 245	1 978 796	1 724 101

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Данные о составе и движении оценочных обязательств приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Признано в отчетном периоде	Погашено	
Оценочные обязательства – всего	2025 год	168 694			118 003
	2024 год	308 731	141 760	(281 797)	168 694
Программа лояльности	2025 год	99 729	23 582	-	123 313
	2024 год	269 776	-	(170 047)	99 729
Неиспользованные отпуска	2025 год	25 715	64 007	(67 257)	22 465
	2024 год	24 869	71 641	(70 795)	25 715
Страховые взносы с отпусков	2025 год	7 305	18 817	(19 737)	6 385
	2024 год	6 766	20 643	(20 104)	7 305
Бонусы сотрудникам	2025 год	38 000		38 000	-
	2024 год	-	38 000	-	38 000
Страховые взносы с бонусов	2025 год	11 476		11 476	-
	2024 год	-	11 476	-	11 476
Прочие оценочные обязательства	2025 год	(13 531)		(20 629)	(34 160)
	2024 год	7 320	-	(20 851)	(13 531)

10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВО ПО АРЕНДЕ

Данные о движении обязательств по аренде за 2024 г. приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Обязательство по аренде
На 31 декабря 2023 г.	1 826 582
В том числе:	
Долгосрочные обязательства	1 039 944
Краткосрочные обязательства	786 638
Поступления (новые договоры аренды)	111 877
Модификации договоров аренды	414 925
Оплата	(1 123 935)
Процентный расход	175 558
Выбытия и списания	(1 029)
На 31 декабря 2024 г.	1 403 979
В том числе:	
Долгосрочные обязательства	752 188
Краткосрочные обязательства	651 791

Данные о движении обязательств по аренде за 2025 г. приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Обязательство по аренде
На 31 декабря 2025 г.	738 005
В том числе:	
Долгосрочные обязательства	209 083
Краткосрочные обязательства	528 922
Поступления (новые договоры аренды)	131 081

Модификации договоров аренды	4 110
Оплата	- 973 611
Процентный расход	172 572
Выбытия и списания	- 126
На 31 декабря 2025 г.	738 005
В том числе:	
Долгосрочные обязательства	209 083
Краткосрочные обязательства	528 922

11. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость	4 753 907	4 381 810
Итого	4 753 907	4 381 810

Состав коммерческих расходов приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Расходы по заработной плате	996 202	1 191 112
Реклама	464 731	588 567
Амортизация прав пользования активами	513 864	766 886
Страховые взносы	276 378	336 872
Доставка и хранение	208 336	225 054
Содержание и охрана магазинов	180 605	181 833
Информационно-консультационные расходы	137 974	118 917
Ремонт и содержание оборудования и помещений	193 681	202 768
Амортизация основных средств	139 419	89 767

Расходы на эквайринг	103 129	116 601
Аренда помещений	139 535	128 507
Страхование	24 409	26 079
Телефонная связь, интернет	12 590	13 128
Канцелярские и хозяйственные расходы	26 353	20 819
Упаковка заказов	13 912	13 091
Прочие	51 808	64 594
Итого	3 482 928	4 084 595

27 марта 2026 года

Финансовый директор _____

Минаев В. А. (на основании доверенности № 1/24 от 01.08.2024)