АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской отчетности
ООО «ДОТЕРРА РУС» по итогам
деятельности за 2025 год

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

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «ДОТЕРРА РУС»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ООО «ДОТЕРРА РУС» (Организация) (ОГРН 1177746509544), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ДОТЕРРА РУС» по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и Общего собрания участников за бухгалтерскую отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

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

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

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого
аудитора (руководитель задания
по аудиту), ОРНЗ 22006023906,
действующий от имени аудиторской
организации на основании
доверенности от 18.02.2026
№ 37-01/2026-Ю



Аксенов Максим Николаевич

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

31 марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДОТЕРРА РУС"	по ОКПО	15760780
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714994350
Организационно-правовая форм Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности Собственность иностранных юридических лиц	по ОКФС	23

Адрес в пределах места нахождения
125284, Москва г, Ленинградский проспект, дом № 31А, строение 1, офис ЭТ/ПОМ/КОМ 1/VII/14В,17 Г-Ц

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

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ЮНИКОН АО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7716021332
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1037739271701

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников Общества

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

			Коды	
	Форма по ОКУД		0710001	
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДОТЕРРА РУС"	по ОКПО		15760780	
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ		384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	28 386	31 056	22 843
	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		12 908	1 633	2 689
	Права пользования активами		15 478	29 423	20 154
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые активы	1180	102 089	144 335	75 283
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	10 016	11 477	9 347
	в том числе: Расходы будущих периодов		10 016	11 477	9 347
	Итого по разделу I	1100	140 491	186 868	107 473
	II. Оборотные активы				
4.1	Запасы	1210	998 498	754 567	712 538
	в том числе: Сырье и материалы		263	-	-
	Готовая продукция		-	-	-
	Товары		1 005 276	754 567	712 538
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Резерв под списание продукции		(7 041)	(13 629)	(10 506)
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	37 672	13 858	11 160
	в том числе: НДС по приобретенным ОС		-	-	-
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		-	-	-
	НДС по приобретенным услугам		37 671	13 858	11 160
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		1	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-

	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
	НДС по арендным обязательствам	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	390 986	347 869	83 609
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		37 681	70 973	375
	Расчеты с поставщиками и		61 735	85 173	45 980
	Расчеты по налогам и сборам		169 979	-	-
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		6 205	122 467	20 381
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		6 421	-	-
	Расчеты с пероналом по прочим операциям		80 081	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		28 883	837	5 683
	НДС по авансам и предоплатам		-	-	11 189
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		-	67 412	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	1 007	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе: Депозитные счета		-	-	-
3.5	Денежные средства и денежные	1250	2 386 743	1 912 931	1 012 740
	в том числе: Расчетные счета		11 863	3 314	959
	Валютные счета		23 137	27 850	-
	Переводы в пути		37 388	54 177	39 271
	Краткосрочные депозиты		2 314 355	1 827 590	972 510
3.3	Прочие оборотные активы	1260	6 952	8 704	4 838
	в том числе: Расходы будущих периодов		6 952	8 704	4 838
	Итого по разделу II	1200	3 820 850	3 037 929	1 824 885
	БАЛАНС	1600	3 961 341	3 224 797	1 932 358

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.6	Уставный капитал	1310	600	600	600
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
3.6	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	1	1	1
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 622 884	1 796 193	930 551
	Итого по разделу III	1300	2 623 485	1 796 794	931 152
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 371	8 807	4 968
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 947	24 136	19 840
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		2 947	24 136	19 840
	Итого по разделу IV	1400	7 318	32 943	24 808
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	786 248	785 847	598 922
	в том числе: Расчеты с поставщиками и		226 409	176 025	168 653
	Расчеты с покупателями и заказчиками		85 445	57 089	67 131
	Расчеты по налогам и сборам		55 716	133 236	51 563
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		198 165	204 906	136 113
	Сальдо по ЕНС		-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	4 125	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	10
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		220 513	199 084	175 451
	Обязательство по аренде	1520	15 589	21 189	11 789
7	Оценочные обязательства	1540	528 702	588 024	365 688
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 330 539	1 395 060	976 399
	БАЛАНС	1700	3 961 341	3 224 797	1 932 358

Генеральный директор — (подпись) — Кулик Наталия Львовна
(наименование должности) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер — (подпись) — Михеева Светлана Вячеславовна
(наименование должности) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДОВЕРИТАУС» ОГРН 1167746509544 ИНН 7714994350 МОСКВА

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДОТЕРРА РУС"	по ОКПО	15760780		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.9	Выручка	2110	5 708 983	5 375 330
	в том числе: Основная номенклатурная группа		5 235 953	4 855 966
	Реализация компаниям группы		238 335	241 007
3.10	Себестоимость продаж	2120	(1 385 375)	(1 282 769)
	в том числе: 41000 Основная номенклатурная группа		(1 370 713)	(1 217 329)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 323 608	4 092 561
3.10	Коммерческие расходы	2210	(3 103 025)	(2 713 323)
3.10	Управленческие расходы	2220	(431 240)	(378 418)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	789 343	1 000 820
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	386 581	201 827
	в том числе: Проценты к получению (уплате)		386 581	201 827
3.1	Проценты к уплате	2330	(4 092)	(5 146)
	в том числе: Проценты к уплате		(4 092)	(5 146)
3.10	Прочие доходы	2340	157 334	5 760
	в том числе: Результаты инвентаризации		506	405
	Прочие доходы		2 955	595
	Баллы по программе лояльности LRP (уменьшение резерва)		131 425	-
	Баллы по программе лояльности AR (уменьшение резерва)		22 448	-
	Курсовые разницы		-	2 826
	Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		-	1 934
3.10	Прочие расходы	2350	(171 298)	(135 056)
	в том числе: Иная операционная деятельность		(108 276)	(93 159)
	Курсовые разницы		(40 334)	(5 979)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 157 868	1 068 205
3.8	Налог на прибыль организаций	2410	(331 177)	(202 562)
3.8	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(293 368)	(267 774)
3.8	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(37 809)	65 212
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе: Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	826 691	865 643

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе: Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	826 691	865 643
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор _____ Кулик Наталия Львовна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

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

31 марта 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЮТЕРРА РУС» ОГРН 1177746509544 ИНН 7714994350

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДОТЕРРА РУС"	по ОКПО	15760780		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	600	-	-	1	-	930 550	931 151
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	600	-	-	1	-	930 550	931 151

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	865 643	865 643
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	600	-	-	1	-	1 796 193	1 796 794
	На 31 декабря 2024 г.	3200	600	-	-	1	-	1 796 193	1 796 794
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	600	-	-	1	-	1 796 193	1 796 794

Форма 0710004 с. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	826 691	826 691
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	600	-	-	1	-	2 622 884	2 623 485

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Кулик Наталия Львовна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер — (наименование должности) — (подпись) — Михеева Светлана Вячеславовна (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025	
по ОКПО		15760780		
по ОКЕИ		384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДОТЕРРА РУС"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	5 982 254	5 363 286
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	5 386 806	4 913 919
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
3.5	прочие поступления	4119	595 448	449 367
	Платежи - всего	4120	(5 377 807)	(4 434 744)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(4 255 668)	(3 531 681)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(216 407)	(174 320)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(4 092)	(6 175)
	налога на прибыль организаций	4124	(433 805)	(332 207)
3.5	прочие платежи	4129	(467 835)	(390 361)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	604 447	928 542
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 180	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 180	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(80 381)	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(80 381)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(79 201)	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(20 424)	(19 307)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(20 424)	(19 307)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(20 424)	(19 307)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	504 822	909 235
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 912 931	1 012 740
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 386 743	1 912 931
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(31 010)	(9 044)

Генеральный директор _____ Кулик Наталия Львовна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

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

31 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 932	(7 298)	13 954	-	-	(2 679)	-	-	-	-	-	22 886	(9 978)
	За 2024 г.	8 932	(6 243)	-	-	-	(1 056)	-	-	-	-	-	8 932	(7 298)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	8 012	(6 716)	848	-	-	(794)	-	-	-	-	-	8 860	(7 510)
	За 2024 г.	8 012	(5 844)	-	-	-	(872)	-	-	-	-	-	8 012	(6 716)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	11 707	-	-	(1 649)	-	-	-	-	-	11 707	(1 649)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	920	(583)	1 399	-	-	(237)	-	-	-	-	-	2 319	(819)
	За 2024 г.	920	(399)	-	-	-	(184)	-	-	-	-	-	920	(583)
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	71 066	(41 643)	-	-	-	(13 945)	-	-	-	71 066	(55 588)
	За 2024 г.	47 925	(27 771)	23 140	-	-	(13 871)	-	-	-	71 066	(41 643)
в том числе: Здания	За 2025 г.	71 066	(41 643)	-	-	-	(13 945)	-	-	-	71 066	(55 588)
	За 2024 г.	47 925	(27 771)	23 140	-	-	(13 871)	-	-	-	71 066	(41 643)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	28 386	31 056	22 843
в том числе: Здания	15 478	29 423	20 154
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	1 350	1 296	2 168
Транспортные средства	10 059	-	-
Другие виды основных средств	1 499	337	521
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	12 637	-	-	(12 637)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Основные средства	За 2025 г.	-	-	11 234	-	-	(11 234)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	213	-	-	(213)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 189	-	-	(1 189)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 343	-	(26)	(1 317)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Автомобиль Volkswagen Tiguan VIN:LSVXCABDSR2022554	За 2025 г.	-	-	309	-	(26)	(283)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Volkswagen Teramont VIN:LSVUW7CA6RN037774	За 2025 г.	-	-	369	-	-	(369)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кухонный гарнитур HOFF в комплекте с посудомоечной машиной	За 2025 г.	-	-	210	-	-	(210)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудования гардеробной в кабинете ген.директора	За 2025 г.	-	-	456	-	-	(456)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Кулик Наталия Львовна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

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

31 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	768 197	-	1 679 015	(1 441 672)	-	-	X	X	1 005 539	(7 041)
	За 2024 г.	723 044	-	1 381 842	(1 336 690)	-	-	X	X	768 197	(13 629)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	11 581	(11 318)	-	-	-	-	263	-
	За 2024 г.	1 234	-	5 839	(7 073)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	768 197	(13 629)	1 667 433	(1 430 354)	6 588	-	-	-	1 005 276	(7 041)
	За 2024 г.	721 810	(10 506)	1 376 004	(1 329 617)	(3 123)	-	-	-	768 197	(13 629)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор _____ Кулик Наталия Львовна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

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

31 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	330 687	-	365 714	-	(305 415)	-	-	-	390 986	-
	За 2024 г.	83 609	-	331 695	-	(67 435)	-	-	-	347 869	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	85 173	-	61 513	-	(84 951)	-	-	-	61 735	-
	За 2024 г.	45 982	-	82 223	-	(43 032)	-	-	-	85 173	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	70 973	-	47 210	-	(80 501)	-	-	-	37 681	-
	За 2024 г.	375	-	70 973	-	(375)	-	-	-	70 973	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50 231	-	297	-	(21 902)	-	-	-	28 627	-
	За 2024 г.	1 025	-	68 398	-	(2 010)	-	-	-	67 412	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	837	-	213	-	(794)	-	-	-	256	-
	За 2024 г.	658	-	861	-	(682)	-	-	-	837	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	169 979	-	-	-	-	-	169 979	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	122 467	-	-	-	(116 262)	-	-	-	6 205	-
	За 2024 г.	20 381	-	102 086	-	-	-	-	-	122 467	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	6 421	-	-	-	-	-	6 421	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21 336	-	-	-	(21 336)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	80 081	-	-	-	-	-	80 081	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	1 007	-	-	-	(38 490)	-	-	-	(37 483)	-
	За 2024 г.	(6 147)	-	7 154	-	-	-	-	-	1 007	-
Итого	За 2025 г.	330 687	-	365 714	-	(305 415)	-	-	X	390 986	-
	За 2024 г.	83 609	-	331 695	-	(67 435)	-	-	X	347 869	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Кулик Наталия Львовна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

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

31 марта 2026 г.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 136	-	-	(21 189)	-	-	2 947
	За 2024 г.	19 840	13 392	-	(9 096)	-	-	24 136
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	18 394	-	-	(15 448)	-	-	2 947
	За 2024 г.	19 840	13 392	-	(9 096)	-	-	24 136
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	795 656	1 198 449	27	(1 192 294)	-	-	801 837
	За 2024 г.	666 335	1 028 737	9	(888 045)	-	-	807 036
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	176 025	958 773	27	(908 416)	-	-	226 409
	За 2024 г.	168 653	765 684	9	(758 321)	-	-	176 025
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	57 089	84 944	-	(56 588)	-	-	85 445
	За 2024 г.	67 131	(8 525)	-	9 901	-	-	68 507
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	117	-	-	-	-	117
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	199 085	92 085	-	(70 774)	-	-	220 396
	За 2024 г.	175 461	107 627	-	(84 002)	-	-	199 085
Расчеты по аренде	За 2025 г.	21 189	-	-	(5 601)	-	-	15 589
	За 2024 г.	11 789	9 400	-	-	-	-	21 189
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	133 236	27 401	-	(104 921)	-	-	55 716
	За 2024 г.	51 563	81 635	-	-	-	-	133 198
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	204 906	35 128	-	(41 869)	-	-	198 165
	За 2024 г.	136 113	68 792	-	-	-	-	204 906
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	51 825	-	-	-	-	51 825
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 125	-	-	(4 125)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4 125	-	-	-	-	4 125
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	55 624	-	-	(55 624)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	819 792	1 198 449	27	(1 213 483)	-	X	804 764
	За 2024 г.	686 175	1 042 129	9	(897 141)	-	X	831 172

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	588 024	(1 512)	56 058	1 752	528 702
	За 2024 г.	365 688	228 414	5 905	172	588 024
в том числе: 25000 Резерв по программе лояльности LRP	За 2025 г.	401 891	(119 939)	-	-	281 952
	За 2024 г.	266 009	135 882	-	-	401 891
22000 Резерв по программе лояльности AR	За 2025 г.	129 487	6 981	40 887	-	95 581
	За 2024 г.	77 994	45 930	(5 563)	-	129 487
24300 Резерв по налогу на прибыль	За 2025 г.	44 563	53 515	-	-	98 078
	За 2024 г.	13 040	31 523	-	-	44 563
24300 Резерв по расходам на мероприятия	За 2025 г.	-	28 068	-	-	28 068
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 183	16 851	12 632	1 752	10 650
	За 2024 г.	7 385	12 438	11 468	172	8 183
24100 Резерв по премиям	За 2025 г.	2 500	10 400	-	-	12 900
	За 2024 г.	-	2 500	-	-	2 500
24600 Резерв по программе лояльности AR	За 2025 г.	-	2 511	2 511	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
24300 Резерв по аудиту	За 2025 г.	1 400	100	-	-	1 500
	За 2024 г.	1 260	140	-	-	1 400
14500 НДС по выплатам консультантам	За 2025 г.	-	-	28	-	(28)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Кулик Наталия Львовна — (расшифровка подписи)

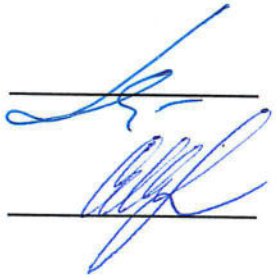
Главный бухгалтер — (наименование должности) — (подпись) — Михеева Светлана — (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 667 433	1 305 729
Затраты на оплату труда	194 326	144 840
Отчисления на социальные нужды	40 675	33 522
Амортизация	16 624	14 927
Прочие затраты	3 237 660	2 875 492
Итого по элементам	5 156 719	4 374 510
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(237 079)	(46 387)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 919 640	4 328 123

Генеральный директор
(наименование должности)



Кулик Наталия Львовна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(наименование должности)

Михеева Светлана Вячеславовна
(расшифровка подписи)

ООО «ДОТЕРРА РУС»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

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

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

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

Юридический адрес: 125284, город Москва, проспект Ленинградский, дом 31А, строение 1, эт/пом/ком 1/VII/14В, 17Г-Ц
Почтовый адрес: 125284, город Москва, проспект Ленинградский, дом 31А, строение 1, эт/пом/ком 1/VII/14В, 17Г-Ц
Общество по состоянию на 31.12.2025 не имеет обособленных подразделений.
Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 51 человек за 2025 год (46 человек за 2024 год).

По умолчанию все приведённые в данных пояснениях цифры представлены в тысячах рублей.

1.2. Основные виды деятельности

Общество входит в Группу компаний dōTERRA, которая производит и продает сертифицированные чистые эфирные масла терапевтического класса CPTG*.
Группа компаний dōTERRA предоставляет линейку эфирных масел для индивидуального и профессионального применения, а также предлагает натуральные и безопасные, чистые и эффективные продукты с эфирными маслами, соответствующими протоколу качества CPTG, в том числе средства личной гигиены, спа-средства, БАДы и продукты для здорового образа жизни.
В 2025 году Общество организовало производство отдельных видов продукции на территории Российской Федерации.
В течение 2025 г. основным видом деятельности Общества являлась торговля (ОКВЭД2 – 46.45) эфирными маслами, парфюмерно-косметическими товарами, БАДами и диффузорами под брендом «doTERRA».

*1 **CPTG (Certified Pure Therapeutic Grade)** — это собственный стандарт качества, разработанный компанией doTERRA для подтверждения чистоты и терапевтической эффективности своих эфирных масел, означающий «Сертифицированный Чистый Терапевтический Класс». Этот протокол включает органолептическое тестирование и множество химических анализов, чтобы гарантировать отсутствие наполнителей, синтетических веществ и вредных примесей, а также высокую концентрацию активных компонентов, подтверждая пригодность масел для индивидуального применения.

1.3. Сведения об учредителях общества

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

Учредителями Общества являются:

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

1.4. Информация о генеральном директоре и аудиторе

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

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

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

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

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

2.1. Основа составления

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

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

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

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

Официальные курсы валют:

Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1010
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762
Фунт стерлингов Соединенного королевства	105,6060	127,4962	114,532

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на компьютерные программы.

2.5. Основные средства

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

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

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

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

Общество выделяет следующие группы основных средств:

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

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

Оценка основных средств при принятии к учету

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

Последующая оценка

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

Амортизация

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

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

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

Не подлежат амортизации полностью амортизированные объекты.

Выбытие объектов основных средств

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

2.6. Финансовые вложения

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

2.7. Материально-производственные запасы

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н
В составе запасов Общество отражает товары и материалы на складе, полученные от российских и иностранных поставщиков.
Цена на приобретаемые товары формируется по фактическим затратам, связанным с приобретением товаров. Датой поступления импортируемых товаров считается дата перехода права собственности согласно условиям контрактов на поставку.
Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.
По материально-производственным запасам, в случае снижения их стоимости, формируется резерв под снижение стоимости материально-производственных ценностей, относимый в учете к прочим расходам.
Резерв создается в конце каждого отчетного года за счет финансовых результатов Общества

на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью, если последняя выше текущей рыночной стоимости. При этом стоимость таких запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.
Прочие товарно-материальные ценности списываются по методу ФИФО.
Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов.

2.8. Аренда

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

2.9. Расходы будущих периодов

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

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

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете исходя из условий договоров на реализацию (приобретение) продукции, товаров, работ, услуг,

имущественных прав, а также при получении (уплате) авансов по данным договорам.
Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.
Дебиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, выявленные по результатам проведенной инвентаризации, Общество относит на прочие расходы.
Кредиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности, Общество относит на прочие доходы. Основанием для списания кредиторской задолженности является приказ Генерального директора Общества, подготовленный на основании предложений Комиссии в составе главного бухгалтера и бухгалтера.
Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

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

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

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Оценочные обязательства по клиентским программам лояльности определяются исходя из накопленных клиентами баллов, которые предоставляются клиентам за достижение

определенных объемов закупок. Остатки накопленных баллов определяются во внутренней клиентской системе группы doTERRA, в которой учитываются фактически накопленные закупки в разрезе клиентов.
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков определена из числа дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника с учетом страховых взносов.
Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.13. Основные положения по оценке хозяйственной деятельности

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности за вычетом начисленной амортизации, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).
Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.
Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске в производство или ином выбытии они оцениваются по средней себестоимости.

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

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

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

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

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

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

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.
При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств показывается свернуто.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. п 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

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

Себестоимость продаж включает суммы стоимости покупных товаров, таможенных расходов, прочих сопутствующих расходов.
В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров.

В связи с обязательным применением новых ФСБУ с 01/01/2024 г. Обществом была утверждена учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024–2025 гг.

В отчетном году не выявлено существенных ошибок прошлых лет.

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

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1.1. Основные средства и нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. На 31.12.2025 и 31.12.2024 Общество не имеет собственных нематериальных активов.
Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.
Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.
В 2025 году Обществом были приобретены основные средства на сумму 12 637 тыс. рублей.

В состав основных средств входит, мебель, компьютерное и офисное оборудование офиса, оснащение офиса и транспортные средства.
Наличие, движение и выбытие основных средств отражено в Пояснениях 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.2. Аренда

В 2024 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении трех действующих договоров аренды нежилых помещений с арендодателем ООО «МонАрх – Плаза» Д.У.
Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» был осуществлен в 2022 г. исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018:
п.9.2.1 Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
п.50. ФСБУ 25/2018: Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Таким образом вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного п.49 настоящего Стандарта, арендатор может по каждому договору аренды единовременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли.
У Общества заключены три договора аренды нежилого помещения с ООО «МонАрх – Плаза» Д.У.:

1) договор аренды нежилого помещения № ТЦ-07/2017А от «01» ноября 2017г.- сроком на 9 (девять) лет;
2) договор аренды нежилого помещения № ТЦ-01/2018А от «01» февраля 2018г.- сроком на 3 (три) года с автоматическим перезаключением на каждый новый 11-месячный срок;
3) договор аренды нежилого помещения № ТЦ-02/2021А от «15» апреля 2021 г. сроком на 6 (шесть) лет.

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

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс.руб.	На 31.12.2024 г., тыс.руб.
Право пользования арендой, первоначальная стоимость	71 066	41 643
Амортизация по арендным обязательствам	55 588	29 423
Процентный расход	4 092	5 146
Порядок применения расчетной ставки	Расчет дисконтированной стоимости на основании запроса получения кредита в обслуживающих банках на аналогичных условиях на аналогичный срок	

Право пользования активом отражено в Пояснениях 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Материально-производственные запасы

По статье Запасы отражена стоимость МПЗ на складе Общества и складе ответственного хранения. Запасы, переданные в залог на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.
Резерв под снижение стоимости товаров в 2020 году не создавался поскольку товары, реализуемые Обществом, имеют сроки хранения не менее 3-х лет. В связи с тем, что Общество начало полноценную торговую деятельность в третьем квартале 2019 года, оставшийся срок хранения товаров составляет не менее 2-х лет. При этом практически все товары обладают высокой оборачиваемостью.
Общество начало формировать резерв по материально-производственным запасам, истечение срока годности по которым наступит в ближайшие 12 месяцев с отчетности за 2021 год. Резерв по состоянию на 31.12.2025 составил 7 041 тыс. руб., 31.12.2024 составил 13 629 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в Пояснениях 6. «Запасы» подраздел 6.1 «Наличие и движение запасов» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Расходы будущих периодов

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

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

Наименование показателя	2025	2024	2023
ИТ сертификаты и лицензии	2	67	93
Лицензии 1С	18	17	5
Лицензии Такском, Контур, Диадок	496	748	545
Правовые системы	739	672	383
Сертификаты на продукцию		5 088	3 739

Расходы на предстоящие мероприятия и поездки	5241	1 584	73
Добровольное медицинское страхование	456	528	
Итого	**6 952**	**8 704**	**4 838**

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

Наименование показателя	2025	2024	2023
Лицензии на право использования программного обеспечения		210	740
Лицензии Такском, Контур, Диадок	1		
Правовые системы	14		
Сертификаты на продукцию	10 000	11 267	8 607
Итого	**10 016**	**11 477**	**9 347**

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе *дебиторской задолженности* по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.
Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашение» раздела 7 «Дебиторская задолженность» подраздела 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 8 «Обязательства» подраздела 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дополнительная информация о дебиторской задолженности приведены в соответствующих разделах 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных форм к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Денежные средства

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 г. в тыс. руб.:

Наименование показателя	2025	2024	2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	11 863	3 314	959

Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	23 137	27 850	-
Краткосрочные депозиты (размещение до 3-х месяцев)	2 314 355	1 827 590	972 510
Переводы в пути	37 388	54 177	39 271
Итого	**2 386 743**	**1 912 931**	**1 012 740**

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств.

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

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

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

	За 2025 г.	**За 2024 г.**
Прочие поступления (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков. Налог на добавленную стоимость возмещений по косвенным налогам из бюджета	188 258	219 972
проценты от депозитов до 3-х месяцев	382 260	201 866
прочие поступления	24 930	27 530
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**595 448**	**449 367**
Прочие платежи (строка 4129)		
выдача подотчетных сумм	5 420	6 348
таможенные пошлины	393 951	349 305
услуги банков	8 462	6 958
прочие платежи	60 003	27 751
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**467 835**	**390 361**

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

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

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

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

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

3.6. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 600 тыс. руб. на 31.12.2025г, 600 тыс. руб. на 31.12.2024г, 600 тыс. руб. на 31.12.23г.
В 2025 году чистые активы Общества, определенные по данным бухгалтерского учета, составили – 2 623 485 тыс. руб. По итогам 2024 года соответствующий показатель составлял – 1 797 311 тыс. руб., 2023 года составлял – 931 151 тыс. руб.
Добавочный капитал составил – 1 тыс. руб. по итогам 2025 года. По итогам 2024 года соответствующий показатель составлял - 1 тыс. руб., 2023 года составлял – 1 тыс. руб.

3.7. Заемные средства

В 2019–2020 годах заемные средства привлекались путем заключения договоров займа с учредителем Общества – доТерра Энтерпрайзез С.А.Р.Л. Общая сумма займов, полученных в 2019 году, составила 16 500 тыс. руб.
В 2020 году было осуществлено полное погашение займов, полученных в 2018 и 2019 годах, и процентов по ним.
В 2025 году новые займы не привлекались и в 2024–2023 гг. соответственно.

3.8. Налоги

НДС по проданным товарам начисляется на дату фактической отгрузки.

В 2025 году сумма НДС по проданным товарам составила 1 149 863 тыс. руб., НДС по приобретенным ценностям составил 488 957 тыс. руб., в т.ч., предъявленный к вычету – 457 589 тыс. руб.
В 2024 году сумма НДС по проданным товарам составила 1 070 364 тыс. руб., НДС по приобретенным ценностям составил 390 520 тыс. руб., в т.ч., предъявленный к вычету – 390 372 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 1 157 868 тыс. руб., условный расход за 2025 год составил 289 467 тыс. руб. Налог на прибыль за 2025 год начислен в размере 293 368 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения за 2024 год составила 1 068 204 тыс. руб., условный расход за 2024 год составил 213 641 тыс. руб. Налог на прибыль за 2024 год начислен в размере 267 903 тыс. руб.

В 2025 году сумма постоянных разниц составила 166 841 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении в результате получения расходов по оценочным обязательствам, расходам непроизводственного характера по различным мероприятиям и прочих расходов.
В 2024 году сумма постоянных разниц составила 80 131 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с

различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении в результате получения расходов по оценочным обязательствам, расходам непроизводственного характера по различным мероприятиям и прочих расходов.

Отложенный налоговый актив представляет собой ОНА по накопленному налоговому убытку и оценочным обязательствам по неиспользованным отпускам, а также по резервам по программам лояльности по состоянию на 31.12.2025 – 102 089 тыс. руб., на 31.12.2024 – 144 335 тыс. руб. и на 31.12.2023 - 75 283 тыс. руб. соответственно.
Отложенное налоговое обязательство представляет собой ОНО по состоянию на 31.12.2025 - 4 371 тыс. руб., на 31.12.2024 - 8 807 тыс. руб. и на 31.12.2023 - 4 968 тыс. руб. соответственно.

С 2025 года ставка налога на прибыль увеличена с 20% до 25%, что согласно положениям ПБУ 18/02 ((абз. 4 п. 14, абз. 3 п. 15 ПБУ 18/02).) предусматривает пересчет ОНА и ОНО в случае изменения налоговой ставки по налогу на прибыль. Так, на основании пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02 величины ОНА и ОНО были пересчитаны на дату 31.12.2024, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков, следовательно, эффект пересчета ОНА и ОНО на 31 декабря 2024 года составил:
ОНА – 28 867 тыс. руб.
ОНО – 1 761 тыс. руб.

3.9. Выручка от продаж, в т.ч.:
Выручка от продажи товаров (за минусом НДС) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от реализации покупных товаров и услуг	5 708 983 тыс. руб.	5 375 330 тыс. руб.

3.10. Расходы по обычным видам деятельности

3.10.1. Себестоимость продаж, в т.ч.:
Себестоимость проданных товаров представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Себестоимость реализованных товаров	1 385 375 тыс. руб.	1 282 769 тыс. руб.

3.10.2. Управленческие расходы, в т.ч.:

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	6 980	4 552
Мероприятия для сотрудников	82	1 491
Расходы на оплату труда	122 489	90 020
Отчисления на социальные нужды	22 672	18 511
Налоги прочие (Транспортный налог)	250	-
Амортизация	16 624	14 927
Лицензионное вознаграждение	75 405	67 635

Медицинское страхование	4 088	3 577
Резерв по аудиту	1 501	1 401
Консалтинг	36 916	6 118
Юридические услуги	2 569	385
Страхование (ГО, Имущества, ДО)	2 702	6 881
Корпоративное управление	138 962	162 920
Итого	**431 240**	**378 418**

3.10.3. Коммерческие расходы, в т.ч.:

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	31 436	18 408
Баллы по программе лояльности LRP		121 580
Услуги по организации курьерской доставки	162 192	157 980
Расходы на оплату труда	71 836	54 820
Отчисления на социальные нужды	18 003	15 011
Хранение и обработка ТМЦ	65 278	69 662
Вознаграждение оператора	166 472	140 805
Баллы по программе лояльности AR		65 795
Вознаграждение консультантам	2 205 109	1 925 024
Списание товаров за счет резерва	39	3 551
Разработка,адаптация и модификация программ	-	393
Лицензии и тех.поддержка	14 419	10 358
Расходы на услуги по обработке заказов	2 653	1 612
Телефония и интернет	5 548	3 209
Транспортные расходы	3 550	2 930
Организация и техническая поддержка мероприятий	161 229	82 520
Разработка маркетинговых материалов	17 340	19 032
Подписки и соц.сети	211	30
Налоги прочие (Экосбор)	108	-
Услуги службы поддержки клиентов	145 996	-
Услуги по информированию консультантов	3 627	4 046
Обслуживание клиентов	-	570
Аренда помещений	1 751	118
Сертификация продукции	5 977	4 805
Коммунальные услуги	3 418	3 079
Уборка помещений, обслуживание офиса	10 635	1 915
Командировочные расходы	387	449
Суточные в командировке	2 092	1 816
Межскладская доставка	706	577
Услуги по таможенному оформлению и терминальной обработке	35	344
Расходы на признание лидеров	2 976	2 885
Итого:	**3 103 025**	**2 713 323**

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

Вид дохода/расхода	Расход, тыс. руб.		Доход, тыс. руб.	
	2025	2024	2025	2024
Оприходование излишков	-	-	506	405
Списание недостач и потерь	10 784	26 550		
Прочие расходы/доходы	8 850	622	2 955	595
Курсовые разницы	9 321	6 397		2 826
Баллы по программе лояльности LRP (уменьшение резерва)			131 425	
Баллы по программе лояльности AR (уменьшение резерва)			22 448	
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) пожертвования	1 433	930		
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	31 013	7 250		1 934
Расходы на услуги банков	8 346	6 714		
Штрафы, пени и неустойки	1 423	15		
Расходы по резерву налога на прибыль	53 515	31 523		
Расходы по налогу у источника дохода	44 686	50 437		
Списание НДС на прочие расходы	1 928	4 619		
Итого	**171 299**	**135 056**	**157 334**	**5 760**

3.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

3.11.1. Непрерывность деятельности

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

В соответствии с допущением о непрерывности деятельности Общество намерено осуществлять деятельность в обозримом будущем и не имеет намерений или потребности в ликвидации, прекращении текущих операций.

При подготовке отчетности руководство проанализировало влияние сохраняющейся геополитической напряжённости и макроэкономической ситуации в РФ. В 2025 году геополитическая напряженность оставалась высокой, экономика функционировала в условиях санкционного давления (включая ограничения в энергетическом и финансовом секторах, а также сложности с трансграничными расчетами) и волатильности ключевой ставки (снижение с 21% до 16% в течение года).

Ключевым операционным риском для Общества в 2024–2025 годах являлась проблема проведения международных платежей, в частности с контрагентами из Китая. На данный момент Обществом найдено решение: платежи осуществляются через третьи стороны, что позволяет поддерживать бесперебойность поставок в рамках действующих контрактов.

На сегодняшний день невозможно в полной мере оценить дальнейшие последствия от санкционного давления на российскую экономику.

Тем не менее, Общество не имеет существенных обязательств перед третьими сторонами, по состоянию на дату подписания отчетности, платежи осуществляются своевременно,

замедление логистических цепочек не наблюдается, поставки продолжают осуществляться в соответствии с согласованным графиком и в установленные сроки. Таким образом, данная ситуация не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

По состоянию на дату утверждения отчетности:

- Запас товаров Общества составляет более 900 млн. рублей, что примерно соответствует полугодовой потребности, исходя из оборота прошлого года;
- Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности или существенных обязательств, ставящих под угрозу платежеспособность. Общество имеет возможность погашать соответствующую задолженность в обычном режиме, в соответствии с условиями договора с поставщиком. Большую часть кредиторской задолженности Общества имеет перед doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия), компанией под общим контролем Группы (связанная сторона Общества);
- Сбоев в логистических цепочках не наблюдается, поставки осуществляются согласно графикам;
- Дальнейшие последствия санкционного давления прогнозировать сложно, однако текущая адаптация бизнес-процессов (в части расчетов и логистики) позволяет Обществу продолжать деятельность.

Таким образом, несмотря на наличие неопределенности, связанной с внешними факторами, у руководства отсутствуют основания полагать, что Общество не сможет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

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

3.11.2. Кредитный риск

Кредитный риск — это риск возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения контрагентами своих финансовых обязательств.
Основным инструментом минимизации кредитного риска в Обществе является реализация товаров на условиях 100% предоплаты. Данный подход позволяет практически нивелировать риск невозврата дебиторской задолженности по основной деятельности.
По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность Общества представлена преимущественно платежами, срок погашения которых не наступил, либо авансами выданными. Значительных сумм просроченной или обесцененной задолженности не выявлено.
Ввиду принятой политики расчетов и отсутствия признаков обесценения, кредитный риск оценивается руководством как низкий. Создание дополнительных резервов под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату не требуется.

3.11.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества, а также осуществляет мониторинг риска нехватки денежных

средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытия денежных средств Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечения внешнего финансирования. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из кредиторской задолженности.

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

Риск ликвидности — это риск возникновения трудностей при исполнении Обществом своих финансовых обязательств.

Общество осуществляет постоянный мониторинг и контроль за движением денежных средств. Управление ликвидностью включает в себя:

- ежемесячное составление и анализ исполнения бюджетов движения денежных средств;
- планирование графиков платежей с учетом сроков погашения обязательств и прогнозируемых поступлений;
- поддержание остатков денежных средств на счетах, достаточных для покрытия текущих операционных расходов.

Ключевым фактором, существенно снижающим риск ликвидности, является структура кредиторской задолженности Общества. Преобладающая часть обязательств приходится на связанную сторону — doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия), компанию под общим контролем Группы. В случае возникновения временных кассовых разрывов или ухудшения рыночных условий, связанная сторона готова предоставить финансовую поддержку, включая отсрочку (рассрочку) платежей или мораторий на погашение задолженности.

Благодаря консервативному подходу к планированию денежных потоков и наличию поддержки со стороны материнской структуры, риск ликвидности оценивается руководством как невысокий. Общество не испытывает трудностей с исполнением обязательств по состоянию на отчетную дату и в обозримом будущем.

3.11.4. Валютный риск

Валютный риск — это риск возникновения убытков вследствие изменения курсов иностранных валют по отношению к рублю, влияющего на стоимость активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет открытых валютных позиций, способных оказать существенное влияние на финансовый результат. Обязательства и активы, выраженные в иностранной валюте (включая дебиторскую и кредиторскую задолженность, а также остатки денежных средств на валютных счетах), на отчетную дату отсутствуют.

Общество осуществляет импорт товаров, однако расчеты с основным иностранным поставщиком (связанная сторона doTERRA GLOBAL LIMITED, Ирландия) производятся в российских рублях в соответствии с условиями договора. Это полностью исключает влияние колебаний валютных курсов на стоимость приобретаемых товаров и размер кредиторской задолженности перед данным контрагентом.

Расчеты с прочими иностранными контрагентами (в частности, при оплате товаров через третьи стороны в рамках альтернативных каналов) носят оперативный характер и не приводят к формированию длительных валютных обязательств.

Ввиду отсутствия валютных активов и обязательств на отчетную дату, а также проведения расчетов с ключевым поставщиком в рублях, Общество не подвержено существенному валютному риску.

3.11.5. Страновые и региональные риски

Деятельность Общества подвержена страновым и региональным рискам, характерным для Российской Федерации и города Москвы как места регистрации и ведения основной деятельности. Российская Федерация функционирует в условиях сохраняющейся геополитической напряженности и санкционного давления, оказывающих влияние на экономику в целом. К числу основных факторов риска относятся:

- волатильность валютного курса и ключевой ставки Банка России;
- ограничения в сфере международных расчетов и логистики;
- изменение законодательства (налогового, таможенного, валютного).

Данные факторы в равной мере влияют на всех участников рынка. Вместе с тем Общество адаптировало бизнес-процессы к текущим условиям (выстроены альтернативные каналы поставок и расчетов), что позволяет минимизировать негативное влияние указанных рисков на текущую деятельность.
Общество зарегистрировано и осуществляет деятельность в г. Москве. Политические и экономические риски региона не отличаются от общестрановых. Риски, связанные с географическими особенностями (стихийные бедствия, перебои транспортного сообщения), оцениваются как минимальные ввиду развитой инфраструктуры и географического положения региона.
В настоящий момент Общество не испытывает трудностей с исполнением обязательств перед контрагентами. Значительная часть кредиторской задолженности сформирована перед связанной стороной (doTERRA GLOBAL LIMITED, Ирландия), что обеспечивает гибкость в вопросах расчетов и рефинансирования.
Несмотря на принимаемые меры, высокая волатильность внешней среды сохраняется, и дальнейшее развитие ситуации может отличаться от текущих ожиданий руководства. Общество продолжает мониторинг рисков и готово оперативно адаптировать бизнес-модель к изменяющимся условиям.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3.11.6. Правовые риски

Деятельность Общества сопряжена с правовыми рисками, характерными для российской юрисдикции, в первую очередь в части налогового, валютного и таможенного законодательства.
Указанные отрасли законодательства подвержены частым изменениям и могут допускать неоднозначность толкования. В 2025 году тенденция ужесточения валютного контроля и регулирования трансграничных платежей сохранялась, что создавало дополнительные требования к документальному оформлению внешнеэкономической деятельности.
Руководство Общества уделяет приоритетное внимание соответствию деятельности требованиям законодательства. Общество привлекает профессиональных консультантов по вопросам налогообложения и валютного контроля, а также тщательно документирует все хозяйственные операции, особенно связанные с импортом товаров и расчетами с иностранными контрагентами (включая механизмы платежей через третьи стороны).

По состоянию на 31 декабря 2025 года и на дату подписания отчетности руководство полагает, что интерпретация и применение норм законодательства осуществляются корректно, а вероятность существенного негативного влияния правовых рисков на финансовое положение Общества оценивается как невысокая. Характер и масштаб данных рисков являются общераспространенными для участников внешнеэкономической деятельности в РФ.

3.11.7. Репутационный риск

Репутационный риск рассматривается Обществом как риск возникновения убытков или потери деловых связей вследствие формирования негативного восприятия деятельности Общества со стороны контрагентов, регулирующих органов или иных заинтересованных лиц.

В текущих экономических условиях репутационная устойчивость является одним из ключевых факторов успешного взаимодействия с партнерами и государственными органами.

В целях минимизации данного риска и поддержания деловой репутации Общество последовательно реализует следующие меры:

- Обеспечение прозрачности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иной публично раскрываемой информации;
- Неукоснительное исполнение договорных обязательств перед поставщиками, покупателями и иными контрагентами, что подтверждается отсутствием просроченной кредиторской задолженности;
- Проведение предварительной оценки надежности и должной осмотрительности в отношении контрагентов (Due Diligence);
- Соблюдение сотрудниками норм деловой и корпоративной этики.

Благодаря принимаемым мерам Обществу удается поддерживать высокий уровень доверия со стороны партнеров и контролирующих органов, что позволяет эффективно взаимодействовать как с российскими, так и с зарубежными контрагентами в текущих условиях.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Операции со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях. Перечень связанных сторон, с которыми у Общества были операции в 2023 – 2025 годах, и информация о них приведены в таблице:

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

Конечными бенефициарами Общества являются:

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

5. ИНФРОМАЦИЯ О ВЗАИМООТНОШЕНИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В 2025 году Общество осуществляло ряд хозяйственных операций с участием связанных сторон, к которым могут быть отнесены компании, входящие в Группу. В отчетном году Общество приобретало продукцию/услуги и оказывало услуги следующим связанным сторонам:

По состоянию на 31 декабря 2025 г, на 31 декабря 2024 г и 31 декабря 2023 г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанной стороны	Вид операций	**Остаток ДЗ На 31.12.2025**	Поступление 2025	Погашение 2025	**Остаток ДЗ На 31.12.2024**
Дебиторская задолженность					
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Оказание услуг в интересах Компании Группы по договору о предоставлении лицензии и вознаграждениях от 01.04.2019	0	248 960	248 960	0
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Оказание услуг в интересах Компании Группы по договору об оказании услуг от 01.04.2009г.	0	18 149	18 149	0
doTERRA Kazakhstan, LLP	Реализация товаров компании Группы (эскпорт)	37 680	15 744	49 037	70 972
Итого		**37 680**	**267 109**	**267 109**	**70 972**

Наименование связанной стороны	Вид операций	**Остаток КЗ На 31.12.2025**	Поступление 2025	Погашение 2025	**Остаток КЗ На 31.12.2024**
Кредиторская задолженность					
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Покупка товаров (импорт)	63 737	1 177 702	1 233 327	119 362
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Услуги лицензионного вознаграждения	29 206	75 405	46 199	0

doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Услуги корпоративного управления	0	0	6 831	6 831
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Услуги службы поддержки клиентов	102 558	146 989	45 526	1 095
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Прочие услуги	0	2 406	5 546	3 140
doTERRA INTERNATIONAL	Покупка услуг	0	144 560	163 061	18 501
Итого		**195 501**	**1 547 062**	**1 500 489**	**148 929**

Наименование связанной стороны	Вид операций	**Остаток ДЗ На 31.12.2024**	Поступление 2024	Погашение 2024	**Остаток ДЗ На 31.12.2023**
Дебиторская задолженность					
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Оказание услуг в интересах Компании Группы по договору о предоставлении лицензии и вознаграждениях от 01.04.2019	0	289 208	289 208	0
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Оказание услуг в интересах Компании Группы по договору об оказании услуг от 01.04.2009г.	0	15 965	15 965	0
doTERRA Kazakhstan, LLP	Реализация товаров компании Группы (эскпорт)	70 972	70 972	0	0
Итого		**70 972**	**376 146**	**305 174**	**0**

Наименование связанной стороны	Вид операций	**Остаток КЗ На 31.12.2024**	Поступление 2024	Погашение 2024	**Остаток КЗ На 31.12.2023**
Кредиторская задолженность					
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	покупка товаров	119 362	1 460 872	1 423 600	82 089
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	услуги лицензионного вознаграждения	0	93 350	118 918	25 569
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия)	Услуги корпоративного управления	6 831	155 931	183 167	34 067

(ранее Lee River Holdings Limited)					
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Услуги службы поддержки клиентов	1 095	6 989	9 069	3 175
doTERRA GLOBAL LIMITED (Ирландия) (ранее Lee River Holdings Limited)	Прочие услуги	3140	11 680	9 382	842
doTERRA INTERNATIONAL	покупка услуг	18 501	25 705	10 342	3 138
Итого		**148 929**	**1 754 527**	**1 754 479**	**148 880**

К основному управленческому персоналу Общества относится – Генеральный директор.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных ключевому управленческому персоналу Общества:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания и т.п.)	40 748	33 970
Итого	**40 748**	**33 970**

Краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу по итогам 2025 г. были начислены и выплачены в 2025 г.

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

6. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

По результатам проведенной инвентаризации на конец 2025 года Обществом был создан резерв под обесценение.
Информация об оценочных обязательствах в части резерва под обесценение приведена в Пояснениях 6.1. «Наличие и движение запасов» табличных форм к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты и имущественное положение Общества.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

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

Дата составления 31.03.2026

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

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