Пояснения

к Бухгалтерскому балансу

и

Отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Общество с ограниченной ответственностью "УОЛЛ Рус" (далее - Общество) создано на основании Решения единственного учредителя от 07.12.2009 частной компанией с ограниченной ответственностью "Уолл Клипер Интернэшнл Б.В.", в соответствии с ГК РФ, Законом РФ от 08.02.1998 №14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Федеральным законом от 09.07.1999 №160-ФЗ "Об иностранных инвестициях в РФ" и зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС РФ №46 по г. Москве 29 декабря 2009 г. за основным государственным номером 1097746852961, о чем имеется свидетельство серии 77№013044085.

До марта 2022 года действовал Устав Общества, утвержденный Решением единственного учредителя от 07.12.2009 года.

Решением единственного участника № 1/2022 от 04.03.2022 утверждена новая редакция Устава ООО «УОЛЛ Рус». Этим же Решением участник изменил местонахождение общества (юридический адрес). Новый адрес: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 5.

Решением единственного участника № 5/2022 от 29.11.2022 года утверждены изменения к Уставу Общества. Внесены изменения в пункт 5.8 Устава Общества, установлена возможность распределения прибыли ежемесячно, ежеквартально, раз в полгода или раз в год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества (далее – отчетность) составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Общество лицензируемые виды деятельности не осуществляет.

Основным видом деятельности Общества является - оптовая торговля бытовыми электроприборами для ухода за волосами следующих торговых марок: Moser, Wahl, Ermila.

Численность сотрудников на 31.12.2023 составила – 3 человека.

Курс евро ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2023 составил 99,1919 руб.

Курс доллара ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2023 составил 89,6883 руб.

Пояснения к отчетности.

Общество отражает в бухгалтерском учете стоимость приобретенных товаров по фактической стоимости (без НДС). К фактическим затратам относятся суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику. Товар приобретается у единственного поставщика на территории РФ. Оплата за поставленный товар осуществляется в рублях по курсу ЦБ РФ на день платежа.

При реализации и ином выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Выручка от реализации товаров, иного имущества и прочих доходов признается по мере принятия товара покупателями.

Товары реализуются на территории РФ за рубли. Отгрузка товара осуществлялась мелким и крупным оптом на условиях предварительной оплаты, а также отсрочки платежа

В составе амортизируемых основных средств учитываются материальные ценности, используемые в продаже товаров, для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев, стоимостью выше 100'000 рублей.

Обществом арендуется офисное помещение по адресу: 127473 г. Москва, ул. Краснопролетарская д. 16, стр. 1, эт. 6, пом. I, комн. 5

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в 2022 г. не применяется. По договору аренды право собственности на помещение к ООО "УОЛЛ Рус" не переходит, сдавать предмет аренды в субаренду ООО "УОЛЛ Рус" не планирует, срок аренды по договору 1993-Ар от 27 февраля 2023 года 11 месяцев. Общество с 27 февраля 2023 арендует помещение меньшей площади.

Учет расчетов с поставщиками и покупателями ведется в разрезе контрагентов и договоров. Отдельно учитываются авансы выданные, авансы полученные, суммы задолженности.

Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, проводится ежемесячно по курсу на последнюю дату месяца. Курсовые разницы, возникающие при переоценке, отражаются в составе прочих доходов расходов.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прямые расходы, связанные с реализацией товаров, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Себестоимость продаж". К прямым расходам относится стоимость приобретения товаров. Расходы, связанные с продажей товаров (затраты на доставку товаров, сертификацию, производимые до момента передачи товаров в продажу), отражаются в составе коммерческих расходов.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета.

Пояснение (1)

На 31 декабря 2023 года создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 847 тыс. руб. Резерв создан на полную сумму задолженности по состоянию на 31.12.2023 следующих компаний:

Наименование Дебитора	**Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023 (тыс. руб.)**
ИП Копылов	847
Итого	**847**

В 2023 году была списана дебиторская задолженность за счет ранее созданного резерва по причине невозможности взыскания СОУ Групп в размере 2,800 тыс рублей, кроме этого, размер резерва был уменьшен на сумму 1,028 тыс. рублей, ООО "Вайлдберриз" полностью погасило задолженность.

Пояснение (2)

Денежные средства и денежные эквиваленты.

В составе денежных эквивалентов на 31.12.2023 отражена сумма краткосрочного депозита (овернайт) в размере 493'242 тыс. руб.

Пояснение (3)

Прочие доходы за 2023 год.

Наименование	**Сумма (тыс. руб.)**
Списание кредиторской задолженности	709
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1,028
Прочие доходы	99
Итого прочие доходы	**1,836**

Пояснение (4)

Прочие расходы за 2023 год.

Наименование	**Сумма (тыс. руб.)**
Курсовые разницы	37
Убыток от уменьшения реализации прошлых лет (возврат товаров)	2 152,0
Расходы прошлых периодов	110,2
Расходы на услуги банков	408,4
Увеличение резерва под снижение стоимости материальных ценностей	126,5
Прочие расходы	282,9
Итого прочие расходы	**3'117**

Пояснение (5)

Курсовые разницы за 2023 год.

Наименование	**Доходы**	**Расходы**
	Сумма (тыс. руб.)	**Сумма (тыс. руб.)**
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	1'802,4	651,2
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям покупки/продажи иностранной валюты от официального курса	41.3	1'154.7
…Итого курсовые разницы	1'843	1'806

Курсовые разницы, отражены в отчетности свернуто в соответствии с учетной политикой.

В соответствии с учетной политикой в отчетности свернуто отражены также прочие доходы и прочие расходы, связанные с:

- корректировками реализации,

- восстановлением и начислением резерва по обесценению запасов,

- покупкой/продажей иностранной валюты и отклонением курса продажи/покупки иностранной валюты от официального курса.

Пояснение (6)

Налог на прибыль за 2023 год.

Наименование	**Сумма (тыс. руб.)**
Условный расход по налогу на прибыль	0
Условный доход по налогу на прибыль	934
Постоянные налоговый расход	
Отложенные налоговые активы	(728)
Отложенные налоговые обязательства	(206)
Налог на прибыль	0

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто

Пояснение (7)

Постоянные разницы в оценке финансовых результатов за 2023 год

Наименование	**Сумма (тыс. руб.)**
Расходы на страхование	243,8
Резерв под снижение стоимости товаров	
Резерв по сомнительным долгам	(3'376)
Прочие	
Итого постоянные разницы	**3'133**

Временные разницы в оценке финансовых результатов за 2023 год

Наименование	**Сумма (тыс. руб.)**
Оценочные резервы	(571)

Резерв по сомнительным долгам	(169)
Убыток за 2023 год	(1’401)
Итого временные разницы	**2’142**

Пояснение (8)

На основании решений единственного Учредителя ООО “УОЛЛ Рус” была распределена единственному участнику Общества часть нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2022. Общая сумма выплат (ежемесячно на основании решений) дивидендов единственному участнику общества составила 119’400 тыс. руб.

Выплата дивидендов произведена в 2023 году в Долларах США по курсу на дату перевода денежных средств. С суммы дивидендов удержан налог на прибыль по ставке 15%.

Информация о связанных сторонах.

Краткосрочное вознаграждение, подлежащее выплате основному управленческому персоналу за период 2023 г., составило 6’751 тыс. руб., включая оплату труда за отчетный период в сумме 6’751 тыс. руб. Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала в сумме 1’031 тыс.руб.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, нет.

Непрерывность деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует.

В связи со сложившейся геополитической обстановкой, а также существенным снижением объемов производства, возникшем в связи с отсутствием запасных частей, что стало результатом ограничительных мер во время эпидемии COVID-19, собственник принял решение приостановить поставки товаров на территорию Российской Федерации. В данной непростой ситуации собственник твердо уверен в возобновлении бизнеса на территории РФ при стабилизации ситуации. Собственник подтвердил отсутствие намерения о прекращении деятельности.

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с нестабильной экономической ситуацией в России мы осознаем и понимаем все риски, связанные со способностью Общества продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем. Нами спланированы мероприятия по снижению рисков Общества. К числу запланированных мер относятся:

В связи с приостановкой поставок на территорию РФ предприняты меры по снижению затрат общества.

Количество персонала на 31.12.2023 уменьшено до 3 человек. Дальнейшее сокращение персонала не планируется.

-Общество продолжает выполнять все гарантийные обязательства по проданным товарам, а также осуществляет поддержку и консультации клиентов и конечных пользователей по всем вопросам, касающимся проданных товаров.

- осуществлен переезд в меньший офис с целью снижения затрат

Считаем, что принимаемые нами меры обеспечат Обществу возможность продолжения своей деятельности в течение следующих 12 месяцев со дня отчетной даты.

Информация о конечном бенефициаре:

УОЛЛ Клиппер Корпорэйшн (США) прямо или косвенно владеет 100% капитала ООО «УОЛЛ Рус», УОЛЛ Клиппер Корпорэйшн владеет 100% капитала Профешнл Лайн Продактс (США), Профешнл Лайн Продактс (США) владеет 100% капитала УОЛЛ Клиппер Интернэшнл Холдинг ЮК АЙ Лимитед. УОЛЛ Клиппер Интернэшнл Холдинг ЮК АЙ Лимитед владеет 100% УОЛЛ Клиппер Интернэшнл Холдинг Б.В. УОЛЛ Клиппер Интернэшнл Холдинг Б.В владеет 100% ООО «УОЛЛ Рус».

Нижеследующая таблица отражает всех бенефициарных собственников ООО "УОЛЛ Рус", владеющих долей более 5% в компании УОЛЛ Клиппер Интернэшнл Холдинг Б.В.:

Собственник	доля %
Лео Т УОЛЛ	7,80
Тереза УОЛЛ	6,93
Дэвид УОЛЛ	6,88
Джон В Гириз	6,46
Мэри Гейл Гирнз	6,46
УОЛЛ Семейное товарищество с ограниченной ответственностью Джэймс О.УОЛЛ Ливинг Траст	5,76
Джеймс О. УОЛЛ	5,09

Генеральный директор ООО “УОЛЛ Рус” _____ Исаева В А