ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«РЭ Ритейл»

за 2023 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «РЭ Ритейл» (далее ООО «РЭ Ритейл»/Общество). Место нахождения (юридический адрес/почтовый адрес): 115432, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Нагатинский затон, пр-кт Андропова, д.1, этаж 4, помещ. 32

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «РЭ Ритейл» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 22 февраля 2019 года, основной государственный регистрационный номер 1197746140943.
ИНН: *7708343382*

КПП: *772501001*

Правовое положение ООО «РЭ Ритейл», порядок реорганизации и ликвидации, определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами и правовыми актами Российской Федерации.

Основным видом деятельности для ООО «РЭ Ритейл» является Торговля розничная играми и игрушками в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.65), а также:

- Торговля оптовая мороженым и замороженными десертами;
- Торговля оптовая напитками;
- Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты;
- Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки;
- Прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения
- Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков;
- Производство детского питания и диетических пищевых продуктов;
- Пошив и вязание прочей одежды и аксессуаров одежды, головных уборов по индивидуальному заказу населения;
- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах;
- Торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная коврами, ковровыми изделиями, покрытиями для пола и стен в специализированных магазинах;
- Торговля розничная книгами в специализированных магазинах;
- Торговля розничная газетами и канцелярскими товарами в специализированных магазинах;
- Торговля розничная музыкальными записями, аудиолентами, компакт-дисками и кассетами в специализированных магазинах;
- Торговля розничная спортивными товарами в специализированных магазинах;
- Торговля розничная мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах;
- Торговля розничная обувью и изделиями из кожи в специализированных магазинах;
- Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;
- Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов;
- Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.

ООО «РЭ Ритейл» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Реализация по данным видам деятельности отражена в составе Выручки стр.2110 Отчета о финансовых результатах. Реализация по иным видам деятельности отражена в составе Прочие доходы стр.2340 Отчета о финансовых результатах.

В течение 2022г. ООО «РЭ Ритейл» вело свою основную хозяйственную деятельность на территории субъекта РФ города Москвы. Филиалов и представительств ООО «РЭ Ритейл» не имеет.

Открыто обособленное подразделение по адресу: г.Москва, проспект Андропова, д.1 (ИФНС №25 по г. Москве), но 13.04.2022 года было закрыто.

Сведения об учредителях ООО «РЭ Ритейл»: АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент» 100% (ИНН 7708782870).

Бенефициары, которые прямо или косвенно через третьих лиц обладают более 25% в уставном капитале Общества отсутствуют. Но имеют возможность контролировать действия общества по иным основаниям в пропорциональных долях:

Муцоева Светлана Алекоевна

Мори Сергей Гамлетович

Карпов Александр Михайлович

Мори Амирхан Аликович

Муцоев Амиран Зелимханович

Муцоев Алихан Зелимханович

Среднесписочная численность работников ООО «РЭ Ритейл» на 31 декабря 2023 г. составила 59 человек.

Среднесписочная численность работников ООО «РЭ Ритейл» на 31 декабря 2022 г. составила 61 человек;

2.0. Органами управления ООО «РЭ Ритейл» являются:

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом.

Генеральный директор Булгару Кристина Петровна.

Бухгалтерская отчетность ООО «РЭ Ритейл» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «РЭ Ритейл» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом генерального директора Булгару К.П., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «РЭ Ритейл» (далее – Общество).

  Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н., регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.2. Нематериальные активы

ООО «РЭ Ритейл» не приобретало нематериальные активы в 2023 году.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражено:
- компьютерное оборудование;
- сейф,
- оборудование игровых автоматов и прочие основные средств;
- прочие основные средства.

со сроком службы более 12 месяцев, для управленческих и предпринимательских нужд ООО «РЭ Ритейл» и способное приносить экономические выгоды в будущем.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница

составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (п. 10 ФСБУ 6/2020)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени эксплуатации, на основании Общероссийского классификатора основных фондов (ОК 013-2014 (СНС 2008) от 01.01.2016г., в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификаторе и для тех, которые ранее эксплуатировались предыдущими собственниками срок полезного использования устанавливать исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

-ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. (п. 9 ФСБУ 6/2020).

Для целей налогообложения прибыли амортизация признавалась в соответствии с НК РФ.

Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности" предназначен для обобщения информации о наличии и движении вложений организации в часть имущества, здания, помещения, оборудование и другие ценности, имеющие материально-вещественную форму (далее - материальные ценности), предоставляемые организацией за плату во временное владение и пользование с целью получения доходов.

В 2023 году у ООО «РЭ Ритейл» отсутствовали доходные вложения в материальные ценности, счет 03 бухгалтерского учета не использовался.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

В 2023 году у ООО «РЭ Ритейл» отсутствовали финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по цене за каждую единицу.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Оценка выбывающих материально–производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.6. Расходы будущих периодов

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

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

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

Сомнительная задолженность у ООО «РЭ Ритейл» отсутствует, не требуется создание резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 года.

2.8. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.
Уставный капитал оплачен полностью.

В 2023 году резервный капитал не создавался.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

2.9. Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

3. Налоги и налогообложение

3.1.Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

3.2. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общества использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

3.2. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ, оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Основная доля выручки пришлась на полученный доход по основному виду деятельности - Торговля розничная играми и игрушками в специализированных магазинах.

3.3. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Общество рассчитывает производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции по фактическим затратам с выделением коммерческих расходов.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых ООО «РЭ Ритейл» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Общество исчисляет и уплачивает взносы в налоговую инспекцию:

- на обязательное пенсионное страхование;
-обязательное социальное страхование на случай временной
- нетрудоспособности и в связи с материнством;
- обязательное медицинское страхование.

3.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества.

Годовая инвентаризация в ООО «РЭ Ритейл» проводится в следующие сроки:

- товарных остатков в магазинах –инвентаризация остатков проводилась в январе-феврале 2024 года;
- материальных остатков на складах –инвентаризация остатков проводилась в январе-феврале 2024 года;
- инвентаризация товарных остатков на центральном складе – до 31.03.2024 года;
- дебиторской задолженности – не реже одного раза в год, на конец отчетного периода;
- кредиторской задолженности – не реже одного раза в год, на конец отчетного периода.
- Денежных средств в кассе организации на последнее число каждого месяца.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Все суммы в тыс. руб., если не указано иное.

Все статьи раскрыты за период ведения деятельности с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года.

4.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

ООО «РЭ Ритейл» не приобретало нематериальные активы в 2023 году.

4.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах таблица 2.1.

	2022	2023
Остаточная стоимость на начало года	2 315	1533
Приобретено основных средств, всего	399	249
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего		(90)
Начислено амортизации, всего	(1181)	(1 085)
Итого стоимость основных средств на конец года	1 533	607

Основную долю основных средств по состоянию на 31.12.23 года составляют машины и оборудование (кроме офисного) с остаточной стоимостью 358 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества в аренде находятся основные средства – офисные помещения на сумму 14 244 тыс. руб., торговое оборудование на сумму 14 716 тыс. руб, складские помещения на сумму 797 660 тыс.руб., помещения под торговые точки на сумму 454 781 тыс. руб.

4.3. Доходны вложения в материальные ценности (строка 1160 Баланса)

Доходные вложения в материальные ценности в 2023 году отсутствовали.

4.4. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2022 и 2023 году, тыс. руб.:

	2022	2023
Остаток на начало года	29 231	86 350
Увеличение в отчетном периоде отложенных налоговых активов	65 517	25 201
Погашено отложенных налоговых активов	(8 398)	(19 651)
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы		
ВСЕГО: (строка 1180)	86 350	91 900

В составе отложенных налоговых активов отражены убытки, полученные в результате хозяйственной деятельности за 2022 и 2023 гг, образованные в основном за счет расходов по аренде помещений и заработной платы, а также создания по состоянию на 31.12.2022 года резерва под обесценение материальных ценностей. Данные убытки перенесенные на будущие налоговые периоды и подлежат погашению.
Порядок формирования текущего налога на прибыль приведен ниже:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 год, тыс.руб.	За 2023 год, тыс.руб.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения (ставка 20%)	(301 288)	(44 602)
2	Условный доход по налогу на прибыль (ставка 20%)	60 258	8 920

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 год, тыс.руб.	За 2023 год, тыс.руб.
3	Постоянные разницы (ставка 20%)	(3 118)	(3 388)
4	Отложенный налог на прибыль (ставка 20%)	57 140	5 532
4.1	Временные вычитаемые разницы, всего в том числе	57 119	5 550
	- убытки, переносимые на будущее	57 119	5 550
4.2	Временные налогооблагаемые разницы, всего в том числе:	21	(18)
	- амортизация основных средств	21	(18)
5	Налог на прибыль	-	-

4.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:
Размер краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 31.12.2023 г. составил 34 215 тыс. рублей, в т. ч.:

	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Авансы, выданные прочим организациям	810	130
Расчеты по налогам и сборам (переплата)		110
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 621	11 525
Расчеты с персоналом по оплате труда		-
Расчеты с подотчетными лицами		610
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	105	796
ИТОГО:	**11 536**	**13 171**

По строкам 5513 и 5533 «Прочая дебиторская задолженность» табличных пояснений 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в основном отражены взаиморасчеты с ФТС и расчеты по претензиям с ООО «АЙ ЭМ ЭЛ», а также расчеты с ООО «Интернет решения», ООО «ВАЙЛДБЕРРИЗ», ООО «СОЛНЦЕ МОСКВЫ».

4.6. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация об остатке денежных средств по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2023 представлена в таблице ниже:

	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах в банках, открытые в рублях	505	305
Денежные средства на 57 счетах:	1 296	3835
Денежные средства в кассе на 50 счете	1 905	1609
Денежные средства на депозитных счетах	0	3000
ИТОГО:	**3 706**	**8 749**

4.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Права пользования на программное обеспечение сроком более 12 мес.:	95	136

4.8. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 размер уставного капитала составляет 250 тыс. руб. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023г. оплачен полностью.

4.9. Заемные средства (строка 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Задолженность по заемным средствам составляет:

	На 31.12.2022	На 31.12.2023
АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент», Договор уступки права требования займа №1 от 10.01.2022	1 360 758	1 280 859

Источником денежных средств, направленных на приобретение товаров (работ, услуг) являются предоставленные организации займы. Процентная ставка по договору целевого займа № ПР/РЭР/01-04/19 от 25 апреля 2019 г с ООО «Парк развлечений исчисляется как 0% годовых. Заём предоставлен в рублях.

По договору уступки права требования займа №1 от 10.01.2022 года право требования остатка долга по займу в размере 1 397 758 495,14 рублей перешло от ООО «Парк развлечений» к АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент».

4.10. Прочие обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

Задолженность по долгосрочным обязательствам отсутствует.

4.11. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	23 914	24 021
Расчеты с покупателями по авансам полученным	0	0
Расчеты по налогам и сборам	7 349	10 087
Прочая кредиторская задолженность	95	107
Расчеты с персоналом организации		0
ИТОГО:	**31 358**	**34 215**

Официальный курс доллара США к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2023 года равен 89,6883.

4.12. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Резервы предстоящих расходов (статья 1540 Баланса):

	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Резервы предстоящих отпусков	3 471	5 067

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1 *Доходы по обычным видам деятельности*

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110):

Выручка	Сумма за 2022 год, тыс.руб.	Сумма за 2023 год, тыс.руб.
Аренда локеров	6 556	16 836
Аттракционы	12 170	7 836
Мороженое	8 670	11 570
Продажа напитков и сопутствующих товаров	26 714	31 120
Продажа товаров	219 055	275 234
Продажа товаров (маркетплейс)	53	2 952
Продажа товаров по агентскому договору		671
Агентское вознаграждение		19
Услуги салона красоты	16 933	20 638
Услуги Тату-салона	3 178	3 599
Итого	**293 328**	**370 475**

5.2. Себестоимость продаж

Строка 2120:

Наименование	Сумма за 2022 год, тыс.руб.	Сумма за 2023 год, тыс.руб.
Мороженое	5 314	7 100
Продажа напитков и сопутствующих товаров	23 866	27 885
Продажа товаров (*)	395 996	172 586

Продажа товаров (маркетплейс)	34	2 279
Продажа товаров по агентскому договору		190
Итого	425 209	210 040

(*) В 2022 году значительно выросло значение себестоимости товаров за счет начисления по состоянию на 31.12.2022 года резерва под обесценение товарно-материальных ценностей на сумму 227 017 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023 года резерва под обесценение товарно-материальных ценностей на сумму 189 379 тыс.руб.

5.3. Расходы по обычным видам деятельности:

Коммерческие расходы. Строка 2210

Наименование	Сумма за 2022 год, тыс.руб.
Амортизация ОС	1 181
Аренда помещений	38 995
Аудиторские услуги по РСБУ	95
Бытовая химия, моющие средства	2
Вывоз мусора и отходов	0
Декорации, костюмы	0
Доставка, разгрузка, погрузка	581
Запасные части на ремонт и ТО	75
Заработная плата	62 790
Канцелярские товары	112
Консультационно-информационные услуги (кр. Юридич. и программного консалтинга), включая подписку	0
Клининговые услуги	118
Лицензии на ПО, базы данных (неисключит. права пользования), расходы на внедрение ПО	95
Мебель и предметы интерьера	316
Медицинское обслуживание персонала	291
Мобильная связь	16
Нотариальные услуги	18
Оплата больничного	255
Представительские расходы, не принимаются в НУ	30
Прочие материалы	5
Прочие расходы, услуги сторонних организаций	3 816
Прочие расходы,формирующие себестоимость товара/оборудования (дизайнерские, конструкторские услуги)	2
Прочие услуги связи	281
Расходные материалы	1
Расходные материалы для оргтехники	29
Расходные материалы ККТ	239
Расходные материалы по услугам	2 271
Расходы на изготовлеие и размещение рекламы в интернете	146
Расходы на использование товарных знаков, роялти IP (от продаж)	21 015
Расходы на проведение событийных мероприятий (нормируемая)	9
Расходы по доставке покупателям (интернет-магазин)	16
Расходы по организации продаж	554
Санитарная безопасность и дератизация	22
Сертификат соответствия	2 090
Сертификация товаров/оборудования, в т.ч. списание образцов на сертификацию	85
Специальная одежда, СИЗ	105
Страховые взносы	17 853
Страховые взносы от НС и ПЗ	125

Строительно-монтажные работы	53
Таможня (пошлины, услуги брокера)	278
Техническое обслуживание и ремонт аттракционов	55
Техническое обслуживание и ремонт прочего оборудования	134
Техническое обслуживание ККТ	378
Торговый сбор	1 753
Упаковочные материлы	771
Услуги ответственного хранения на складе (в т.ч. погрузка, разгрузка, размещение)	794
Услуги по обновлению и сопровождению ПО	2 219
Хозяйственный инвентарь и оборудование	48
СМР прочих подрядчиков	0
Итого	**160 115**

Наименование	сумма за 2023 год, тыс.руб
Амортизация ОС	1 085
Аренда помещений	45 275
Аудиторские услуги по РСБУ	85
Визы на загранпаспорта	81
Доставка, разгрузка, погрузка	775
Заработная плата	73 264
Канцелярские товары	144
Канцелярские товары	159
Клининговые услуги	263
Лицензии на ПО, базы данных (неисключит. права пользования), расходы на внедрение ПО	109
Медицинское обслуживание персонала	221
Оплата больничного	241
Представительские расходы (нормируемые)	49
Прочие запасные части	44
Прочие командировочные расходы	210
Прочие расходы, услуги сторонних организаций	3 667
Прочие расходы,формирующие себестоимость товара/оборудования (дизайнерские, конструкторские услуги)	1 716
Прочие услуги связи	28
Расходные материалы для оргтехники	18
Расходные материалы ККТ	215
Расходные материалы по услугам	1 950
Расходы на использование товарных знаков, роялти IP (от продаж)	25 683
Расходы на маркировку, в т.ч. термоэтикетки и термобланки	4
Расходы на образцы	4
Расходы на проведение событийных мероприятий (нормируемая)	4
Расходы на проживание, в т.ч. бронирование, заказ	103
Расходы по организации продаж	404
Санитарная безопасность и дератизация	106
Сертификация товаров/оборудования, в т.ч. списание образцов на сертификацию	509
Специальная одежда, СИЗ	432
Списание материалов	5
Страховые взносы	20 617
Страховые взносы от НС и ПЗ	146
Таможня (пошлины, услуги брокера)	266
Техническая статья	6

Техническое обслуживание и ремонт прочего оборудования	275
Техническое обслуживание ККТ	145
Торговый сбор	1 803
Упаковочные материлы	133
Услуги комиссионеров	2 062
Услуги по обновлению и сопровождению ПО	3 183
Хозяйственный инвентарь и оборудование	558
Итого	**186 046**

5.4. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (строка 2340) в тыс. руб.:

Наименование	Сумма за 2022 год, тыс.руб.	Сумма за 2023 год, тыс.руб.
Излишки, выявленные при инвентаризации	8 915	11 798
Курсовые разницы	2 710	4 710
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		127
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 210	1786
Расходы , связанные с реализацией основных средств не принимаются НУ		958
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		6 922
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав		9
Расходы связанные с реализацией материалов и запасов	355	701
Резервы по сомнительным долгам		1 225
Списание товаров у комиссионера		6
Итого	13 190	28 242

Состав прочих расходов (строка 2350) в тыс. руб.:

Наименование	Сумма за 2022 год, тыс.руб.	Сумма за 2023 год, тыс.руб.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	12 726	18 019
Курсовые разницы		15 308
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 311	160
Расходы связанные с реализацией материалов и запасов	314	667
Списание выделенного НДС на прочие расходы	3	6
Расходы на услуги банков	3 947	7 580
Прочие операционные расходы	5 737	7 011
Реализация основных средств		90
Итого	24 038	48 841

5.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода. Информация о непрерывности деятельности.

Чистый убыток Общества составил в 2023, в 2022 и 2021 годах 39 070 тыс. руб., 244 148 тыс. руб., 26 685 тыс. руб. соответственно, и сумма чистых активов Общества оказалась меньше величины уставного капитала на 409 081 тыс. руб., 370 011 тыс. руб., 125 863 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов соответственно. Данные события и условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности

12. Расшифровка забалансового счета МЦ. (в рублях РФ)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
МЦ	1 917 890,77		1 439 538,53	250 356,83	3 107 072,47	
МЦ.02 Спецодежда в эксплуатации	190 835,58		506 822,92		697 658,50	
МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	1 727 055,19		932 715,61	250 356,83	2 409 413,97	
Итого	**1 917 890,77**		**1 439 538,53**	**250 356,83**	**3 107 072,47**	

В составе показателей субсчета 02 учитывается спецодежда в эксплуатации, стоимость которой включена в состав расходов.

В составе показателей субсчета 04 учитывается оборудование, стоимость которого включена в состав расходов

13. Расшифровка забалансового счета 008. (в рублях РФ)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
008.01, Обеспечения обязательств и платежей полученные	94 814,43			11 728,50	83 085,93	
Маркова Елена Юрьевна, ИП	11 728,50			11 728,50		
СТРОЙ ИНТЕКС ООО	83 085,93				83 085,93	
Итого	**94 814,43**			11 728,50	83 085,93	

14. Расшифровка забалансового счета 009. (в рублях РФ)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
009	38 575 195 287,00			2 000,00	38 575 193 287,00	
009.01	38 575 195 287,00			2 000,00	38 575 193 287,00	
БАНК ВТБ (ПАО)	38 575 193 287,00				38 575 193 287,00	
НОВОСИСТЕМ ООО	2 000,00			2 000,00		
Итого	**38 575 195 287,00**			2 000,00	**38 575 193 287,00**	

Информация о выданных поручительствах приведена в табличных пояснениях 8.Обеспечения обязательств.

Соглашение о сотрудничестве № 0036-11/19 от 10.06.2019		426 377,51	2 711 591,28	2 531 770,56		246 556,79
Соглашение о сотрудничестве № 0037-11/19 от 10.06.2019		345 850,11	4 637 163,64	4 670 363,09		379 049,56
Счет 1415 от 28.08.2023			14 000,00	14 000,00		
Счет 669 от 17.04.2023			34 000,00	34 000,00		
Счет №2025 от 15.12.2023			35 000,00	35 000,00		
Итого		**2 992 895,58**	**63 608 822,05**	**65 865 731,12**		**5 249 804,65**

Срок погашения кредиторской задолженности до 31.03.2024 года.

ООО «РЭ Ритейл» продает компании АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент» товар в рамках договора купли-продажи № №15/07-20-01 от 15.07.2020 года:

Счет	Сальдо на 01.01.2023		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
62.01	4 108 307,50		24 502 664,86	26 084 413,43	2 526 558,93	
РЕГИОНЫ-ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ АО	4 108 307,50		24 502 664,86	26 084 413,43	2 526 558,93	
Договор №70/Д-РЭР-10/2023 от 10.10.2023			1 150 000,00	1 130 000,00	20 000,00	
Договор купли-продажи № №15/07-20-01 от 15.07.20	4 108 307,50		23 352 664,86	24 954 413,43	2 506 558,93	
Итого	**4 108 307,50**		**24 502 664,86**	**26 084 413,43**	**2 526 558,93**	

Срок погашения дебиторской задолженности до 31.03.2024 года.

Компания АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент» взяло на себя обязательство по возврату займа, который ООО «РЭ Ритейл» получило в рамках договора № ПР/РЭР/01-04/19 от 25.04.2019 от ООО «Парк развлечений» на закупку товара и ведение деятельности на инвестиционной фазе в 2019-2020 годах. По договору уступки права требования займа №1 от 10.01.2022 года право требования остатка долга по займу в размере 1 397 758 495,14 рублей перешло к АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент».

Счет	Сальдо на 01.01.2023		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		1 360 758 495,14	79 900 000,00			1 280 858 495,14
РЕГИОНЫ-ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ АО		1 360 758 495,14	79 900 000,00			1 280 858 495,14
Соглашение об уступке прав требования (цессии) от 10.01.2022		1 360 758 495,14	79 900 000,00			1 280 858 495,14
Итого		**1 360 758 495,14**	**79 900 000,00**			**1 280 858 495,14**

Срок возврата долга компании АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент» до 11.01.2027.

3) ООО Холдинговая Компания «Остров мечты»

Между ООО «РЭ Ритейл» и ООО «Парк Развлечений» заключены Договора аренды:

- № 4-РЭР/20 от 18.07.2020 г., согласно которому ООО «РЭ Ритейл» арендует офис 125,7 кв.м., расположенного по адресу г.Москва, пр.Андропова, д.1

- № 32/22 от 10.02.2022., согласно которому ООО «РЭ Ритейл» арендует офис 14.8 кв.м., расположенного по адресу г.Москва, пр.Андропова, д.1 (юридический адрес)

- № 1Б-01/22 от 23.05.2022, согласно которому ООО «РЭ Ритейл» арендует помещение, предназначенное для осуществления торговой деятельности магазина «Остров Мечты», расположенного в досугово-развлекательной зоне.

Счет, Наименование счета	Сальдо на 01.01.2023		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		50 983,26	3 963 525,79	4 252 120,10		339 577,57
Парк развлечений ООО		50 983,26	3 963 525,79	4 252 120,10		339 577,57
1Б-01/22 от 23.05.2022		50 983,26	1 580 879,48	1 652 869,58		122 973,36
32/22 от 10.02.2022			250 983,37	273 800,04		22 816,67
4-РЭР/20 от 18.07.2020			2 131 662,94	2 325 450,48		193 787,54
Итого		**50 983,26**	**3 963 525,79**	**4 252 120,10**		**339 577,57**

2) АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент»:

ООО «РЭ Ритейл» арендует по договорам субаренды у АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент»:
- складские помещения по договору №1С-02/20 от 29.02.2020;
- помещения под торговые объекты по договору №1М-02/20 от 29.02.2020.

На основании Соглашений о сотрудничестве (№0034-11/19, №0035-11/19, №0036-11/19, №0037-11/19) ООО «РЭ Ритейл» перечисляет роялти от продаж брендированных товаров (Hello Kitty, TMNT, Smurf, Hotel Transylvania)

Счет, Наименование счета	Сальдо на 01.01.2023		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 992 895,58	63 608 822,05	65 865 731,12		5 249 804,65
РЕГИОНЫ-ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ АО		2 992 895,58	63 608 822,05	65 865 731,12		5 249 804,65
1М-02/20 от 29.02.2020		1 504 524,98	38 866 342,55	40 392 745,35		3 030 927,78
1С-02/20 от 29.02.2020		153 483,73	9 034 306,97	9 684 933,40		804 110,16
Соглашение о сотрудничестве № 0034-11/19 от 10.06.2019		124 888,62	1 069 636,90	1 149 097,90		204 349,62
Соглашение о сотрудничестве № 0035-11/19 от 10.06.2019		437 770,63	7 206 780,71	7 353 820,82		584 810,74

9.	Муцоев Амиран Зелимханович	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	04.07.2017 г.	0	0
10.	Муцоев Алихан Зелимханович	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	04.07.2017 г.	0	0
11.	Муцоева Светлана Аликовна	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	27.06.2019 г.	0	0
12.	Мори Сергей Гамлетович	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	04.07.2017 г.	0	0
13.	Пищик Борис Юрьевич	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	13.11.2017	0	0
14.	Тетерин Денис Анатольевич	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	10.11.2022 г.	0	0
15.	Мударян Джасим Мурадович	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	26.10.2021 г.	0	0
16.	Кондратьев Михаил Юрьевич	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	06.10.2022 г.	0	0

Движения денежных средств между ООО «РЭ Ритейл» по связанным сторонам проходили между:

1) ООО «Парк развлечений»:
   Между ООО «РЭ Ритейл» и ООО «Парк Развлечений» заключены Договора займов, остаток задолженности на 31.12.2021 г. отражен в п. 4.9 Пояснений, в рублях РФ

Счет	Сальдо на 01.01.2021		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67		1 451 258 495,14	1 451 258 495,47	0,33	1 451 258 495,14	
Парк развлечений ООО		1 451 258 495,14	1 451 258 495,47	0,33	1 451 258 495,14	
Итого		**1 451 258 495,14**	**1 451 258 495,47**	**0,33**	**1 451 258 495,14**	

По договору уступки права требования займа №1 от 10.01.2022 года право требования остатка долга по займу в размере 1 397 758 495,14 рублей перешло от ООО «Парк развлечений» к АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент» (см. ниже пп.2).

2002 г., №13-ФЗ от 7 марта 2005 г., № 19-ФЗ от 2 февраля 2006 г., № 135-ФЗ от 26 июля 2006 г.) связанными сторонами для ООО «РЭ Ритейл» являлись по состоянию на 31.12.2021г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Булгару Кристина Петровна	Россия	- Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью;	24.07.2020 г.	0	0
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Остров мечты» (ООО ХК «Остров мечты»)	115432, г. Москва, пр-кт Андропова, д. 1	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	30.06.2017	0	0
3.	ООО «Парк развлечений»	115432, г. Москва, пр-кт Андропова, д. 1	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	22.02.2019	0	0
4.	АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент»	115432, г. Москва, пр-кт Андропова, д. 1	- лицо, имеющее право распоряжаться более чем 50% голосов от общего количества голосов участников ООО;	22.02.2019	100,00%	100,00%
5.	ООО «СОЛНЦЕ МОСКВЫ»	129515, г. Москва, ул. 2-я Останкинская, д. 3	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	21.06.2016	0	0
6.	ООО «Дрим Кафе»	115432, г. Москва, пр-кт Андропова, д. 1	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	28.04.2021 г.	0	0
7.	Мори Амирхан Аликович	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	04.07.2017 г.	0	0
8.	Карпов Александр Михайлович	Россия	- Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	04.07.2017 г.	0	0

Общества продолжать непрерывно свою деятельность. При этом ООО «РЭ Ритейл» продолжает свою деятельность, руководство не планирует прекращение деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В настоящее время ООО «РЭ Ритейл» прикладывает все усилия, направленные на получение Обществом прибыли в будущем.

Уверенность в способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования

В соответствии с бизнес-стратегией достижение ранее запланированных объемов продаж и получение прибыли ожидается в 2024 году.

Как следствие руководство считает возможным применить допущение способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

7. Условные обязательства

Между ООО «РЭ Ритейл» и ПАО Банком ВТБ были заключены договоры поручительства:

1) №4328-П4 от 26.12.2017 года. По договору Поручитель обязуется отвечать за исполнение обязательств ООО «Парк развлечений» перед ПАО Банком ВТБ по кредитному соглашению №4328 от 26.12.2017 на сумму 37 000 000 000,00 (Тридцать семь миллиардов) рублей;
2) №4948-П4 от 28.01.2020 года. По договору Поручитель обязуется отвечать за исполнение обязательств ООО «Парк развлечений» перед ПАО Банком ВТБ по кредитному соглашению №4948 от 28.01.2020 на сумму 1 500 000 000,00 (один миллиард пятьсот миллионов) рублей;

Между ООО «РЭ Ритейл» и ПАО Банком ВТБ был заключен договор залога товаров в обороте №4328-ДЗ/ТО от 30.09.2020 года. По договору Залогодатель (ООО РЭ Ритейл) обязуется отвечать за исполнение обязательств ООО «Парк развлечений» перед ПАО Банком ВТБ по кредитному соглашению №4328 от 26.12.2017 на сумму 37 000 000 000,00 (Тридцать семь миллиардов) рублей. Залогодатель передает залогодержателю в залог товар с залоговой стоимостью 75 193 287 рублей.

Администрация Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этим поручительством.
Существенные условные обязательства по судебным спорам отсутствуют.

8. Состав аффилированных лиц на 31.12.2023

Согласно закону «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» №948-1 от 22 марта 1991 г. (в редакции законов Российской Федерации № 3119-1от 24 июня 1992 г., № 3110-1 от 15 июля 1992 г., № 83 - ФЗ от 25 мая 1995 г., № 70-ФЗ от 6 мая 1998 г.; 3-ФЗ от 2 января 2000 г., № 196 – ФЗ от 31 декабря 2001 г., № 31-ФЗ от 21 марта 2002 г., № 122-ФЗ от 9 октября

15. Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Общества является:

- Генеральный директор общества

Вознаграждение основного управленческого персонала

Виды выплат	**2022,** **Тыс. руб.**	**2023,** **Тыс. руб.**
Оплата труда за отчетный период,	6 814	9 492
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период.	1 259	3062

Генеральный директор Булгару К.П.

25.03.2024 г.