

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу
и
Отчету о финансовых результатах за 2024 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 31.12.2024 составила – 3 человека.

Курс евро ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2024 составил 106,1028 руб.

Курс доллар США ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2024 составил 101,6797 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. Основные средства не переоцениваются, оценка производится по первоначальной стоимости.

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 2171-Ар от 16 февраля 2024 года до 31 декабря 2024.

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)

В 2024 году списана дебиторская задолженность за счет ранее созданного резерва по причине невозможности взыскания ИП Копылов в размере 895 тыс. рублей

Пояснение (2)

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Краткосрочные депозиты в 2024 году размещались до сентября 2024 года. АО Юникредитбанк уведомил об отказе от предоставления услуги размещения депозитов (долгосрочных и краткосрочных) клиентам с сентября 2024 года.

Пояснение (3)

Прочие доходы за 2024 год.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Восстановление резерва на выплату вознаграждения за год	867,2
Доходы от изменения сроков амортизации	419,6
Прочие доходы	5
Итого прочие доходы	1291,8

Пояснение (4)

Прочие расходы за 2024 год.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Курсовые разницы	747
Убыток от уменьшения реализации прошлых лет (возврат товаров)	890
Расходы прошлых периодов	30
Расходы на услуги банков	648,6

Увеличение резерва под снижение стоимости материальных ценностей	1039,8
Прочие расходы	192,6
Итого прочие расходы	3'548

Пояснение (5)

Курсовые разницы за 2024 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	1'871,2	1844,2
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям покупки/продажи иностранной валюты от официального курса	96.2	870.4
...Итого курсовые разницы	1'967.4	2'714.6

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 2024 год.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
--------------	-------------------

Условный расход по налогу на прибыль	429,4
Отложенные налоговые обязательства	64,9
Отложенные налоговые активы	(295,3)
Эффект увеличения налоговой ставки по налогу на прибыль до 25%	(416)
Налог на прибыль	199

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто

Пояснение (7)

Постоянные разницы в оценке финансовых результатов за 2024 год

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Расходы на страхование	33
Прочие	817
Итого постоянные разницы	850

Временные разницы в оценке финансовых результатов за 2024 год

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Оценочные резервы (гарантийный ремонт)	(150)
Оценочные резервы (обесценение запасов)	(549)
Убыток за 2023 год	(860)
Временные разницы в оценке ОС	64,9
Итого временные разницы	1'494,1

Пояснение (8)

На основании решений единственного Учредителя ООО "УОЛЛ Рус" была распределена единственному участнику Общества часть нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2024. Общая сумма выплат (ежемесячно на основании решений) дивидендов единственному участнику общества составила 109'450 тыс. руб.

Выплата дивидендов произведена в 2024 году в Долларах США, а также в ЕВРО 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 2024 г., составило 5'541 тыс. руб., включая оплату труда за отчетный период в сумме 5'541 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 857 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 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 31.12.2024 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 Клипперс Корпорэйшн косвенно владеет 100% капитала ООО "УОЛЛ Рус", УОЛЛ Клипперс Корпорэйшн владеет 100% капитала Профешнл Лайн Продактс (США), Профешнл Лайн Продактс (США) владеет 100% капитала Уолл Клиппер Холдинг ЮКей Ай Лимитед. Уолл Клиппер Холдинг ЮКей Ай Лимитед владеет Уолл Клиппер Интернэшнл Холдинг Б.В.. Уолл Клиппер Интернэшнл Холдинг Б.В. владеет 100% ООО "УОЛЛ Рус".

Нижеследующая таблица отражает собственников Компании, владеющих долей более 5%. Всего компанией владеют 85 собственников. Оставшиеся собственники, не отраженные в таблице, владеют долями менее 5%.

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

Генеральный директор ООО "УОЛЛ Рус"

Исаева В А

15 января 2025г.

