

ООО «РЕЙСС»

Юридический адрес: 105005, г. Москва, Посланников пер., дом № 9, строение 3,
ИНН 7701886573, тел.: 8 (495) 589-18-80, факс: 8 (495) 589-18-82, р/с 40702810204000001223, в банке ООО
«Экспобанк», БИК 044525460, к/с 30101810345250000460

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

I. Общие сведения

Полное наименование фирмы - Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙСС», ИНН/КПП - 7701886573/770101001.

Генеральный директор - Юпашевская Зульфия Гарафутдиновна.

Юридический адрес - 105005, г. Москва, Посланников пер. дом №9, строение 3 Фактический адрес - 105005, г. Москва, Посланников пер., дом №9, строение 3.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 1 человек.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РЕЙСС» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Краткая характеристика деятельности Общества в 2024 году

Общество не имеет на балансе недвижимого имущества.

Общество не имеет на балансе земельных участков.

Общество не получало и не выдавало займы в течение отчетного года.

Общество не является субъектом малого предпринимательства, дочерних и зависимых обществ не имеет.

Общество по состоянию на 31.12.2024 не имеет обособленных подразделений.

Участниками Общества являются:

1. Компания с ограниченной ответственностью «РЕЙСС (ХОЛДИНГС) ЛИМИТЕД» (Великобритания), регистрационный номер 3692285, адрес местонахождения: 235 Олд Мэрилебоун Род, Лондон, NW1 5QT. Доля «РЕЙСС (ХОЛДИНГС) ЛИМИТЕД» в уставном капитале Общества составляет 100%.

Общество было внесено в государственный реестр юридических лиц 09 августа 2010 г.

Уставный капитал Общества - 10 000 рублей полностью оплачен «РЕЙСС (ХОЛДИНГС) ЛИМИТЕД» (Великобритания) в 2011 году.

Бенефициарных владельцев, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25% в капитале Общества), либо имеющих возможность контролировать действия Общества, на 31 декабря 2024 года Общество не имеет.

Основное направление деятельности Общества - розничная торговля женской и мужской одеждой.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией на договорных началах (п. 3 ст. 7 ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ) Юникон Бизнес Сервис АО.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

II. Основные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета.

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражены по остаточной стоимости.

2. Основные средства.

Учет основных средств ведется согласно ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н.

Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

В 2024 году основные средства не приобретались и не переоценивались. Резерв на ремонт основных средств не создавался.

3. Учет Запасов.

Фактической себестоимостью запасов приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи запасов в продажу, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В фактическую стоимость также включаются:

- затраты по доработке, сортировке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды.
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.

Фактическая стоимость запасов определяется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления

Распределение транспортно-заготовительных расходов и расходов по таможенному оформлению производится пропорционально стоимости приобретенных товаров.

Учет реализации запасов ведется по методу средневзвешенной себестоимости.

Оценка списания запасов включая товары - по средней себестоимости. Перевод запасов на способы оценки, отличные от применимых, в 2024 г. не производился.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

4. Пересчет стоимости активов в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2024, 2023, 2022 годов соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

5. Формирование резервов.

В организации на отчетную дату был сформирован Резерв на предстоящую оплату отпусков работников. Резерв создается в соответствии с ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167 и отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

6. Учет доходов.

Учет доходов в организации ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и приобретенных, а также выручка от реализации имущественных прав.

7. Учет расходов.

Учет расходов в организации ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки погашения расходов будущих периодов определяются конкретно по видам расходов.

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

III. Раскрытие существенных показателей.

В 2024 году Общество не осуществляло коммерческую деятельность.

1. Основные средства

В 2024 году организация не приобретала новые основные средства.

Операционная аренда. Организация арендует Офисное помещение у ООО «Дуальэст» по адресу: 105005, г. Москва, Посланников пер., дом №9, строение 3.

2. Доходы общества.

Для целей бухгалтерского учета, доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией покупных товаров и оказании сервисных услуг.

Выручка признается в учете по факту отгрузки товаров покупателям.

Отгрузка товаров покупателям в 2024 и 2023 годах не производилась.

Прочие доходы (п. 7, 8, 9, 18.1 ПБУ 9/99), отраженные по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах», представлены в разрезе следующих статей:

тыс. руб.

Таблица 01

Наименование статей прочих доходов	2024 г.	2023 г.
Курсовые разницы / Exchange differences	-	-
ИТОГО	-	-

3. Расходы общества.

Расходы по обычным видам деятельности.

В связи с отсутствием коммерческой деятельности, прямые расходы связанные с производством и реализацией товаров, услуг, а также коммерческие расходы не осуществлялись.

В состав управленческих, административных расходов включаются расходы, связанные с административными и управленческими процессами организации, заработная плата и взносы административного персонала,

юридические, информационные, консультационные услуги, услуги по бухгалтерскому обслуживанию, аудиту.

тыс. руб.

Таблица 02

Управленческие расходы	2023 г.	2024 г.
Аренда офиса	103	220
Услуги по бухгалтерскому сопровождению и аудиторские	967	1 941
Оплата труда	5	468
Страховые взносы	2	141
ИТОГО	1 077	2 770

При списании косвенных (управленческих) расходов в организации используется метод Директ-костинг.

Прочие расходы

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах», представлены в разрезе следующих статей:

тыс. руб.

Таблица 03

Наименование статей прочих расходов	2023 г.	2024 г.
Курсовые разницы по договору займа	1 336	373
Расходы на услуги банков / Bank services cost	15	39
Списание НДС на расходы	214	432
Прочие расходы	-	-
ИТОГО	1 565	844

4. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность перед поставщиком REISS LIMITED со сроком оплаты менее одного года переведена из долгосрочной задолженности в краткосрочную согласно условиям договора поставки №002 от 13.10.2010 и дополнительным соглашениям к нему, отраженная в бухгалтерской отчетности за предыдущие годы как долгосрочная по строке 1450, в отчетности за 2024 год перенесена в строку 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на конец 2024 г.

Долгосрочная кредиторская задолженность в разрезе контрагентов представлена следующим образом:

тыс. руб.

Таблица 04

Наименование контрагента, вид договора	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2024
REISS LIMITED за поставленные товары	165 827	239 528	84 771
REISS LIMITED по договору беспроцентного займа	-	3 392	-
ИТОГО	165 827	242 920	84 771

Краткосрочная кредиторская задолженность со сроком погашения менее 1 года в разрезе контрагентов представлена следующим образом:

тыс. руб.

Таблица 05

Вид кредиторской задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2024
Расчеты за поставленные товары REISS LIMITED	222 333	148 631	306 533
Расчеты за услуги Юникон Бизнес Сервис АО	1 004	776	368
Расчеты по аренде Дуальзст ООО	110	-	22
ИТОГО	223 447	149 407	306 923

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность в разрезе контрагентов представлена следующим образом:

тыс. руб.

Таблица 06

Вид дебиторской задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2024
Авансы выданные поставщикам	-	767	-
Задолженность за возвращенный товар REISS LIMITED	38 696	38 696	38 696
Расчеты по налогам и взносам	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	-	-	-
ИТОГО	38 696	39 463	38 696

5. Налог.

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения за 2024 год равна 0. Убыток равен 3 614 тыс. руб.

Постоянные разницы образовались в связи с наличием расходов, не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль. Изменение отложенных налоговых активов связано с погашением оценочных обязательств.

тыс. руб.

Таблица 07

Показатель		Расчет	2023 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300 ОФР)	1		-2 642	-3 614
Ставка налога на прибыль	2		20%	
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	3	(1)*(2)	-528	-723
Постоянное налоговое обязательство	4		528	723
Изменение Отложенного налогового актива - зачет убытка	05. 1.		-	-
Изменение прочего Отложенного налогового актива	05. 2.		-1	-
Отложенное налоговое обязательство	6		0	0
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 ОФР)	8	(3)+(4)- (5.1+5.2)+(6)	0	0

6. Связанные стороны.

Единственным участником Общества является Компания с ограниченной ответственностью «РЕЙСС (ХОЛДИНГС) ЛИМИТЕД» (Великобритания), владеющая 100% участия в Обществе.

Операции со связанными сторонами в 2023 году не производились.

Остатки по расчетам с REISS LIMITED представлены в таблицах 4, 5 и 6.

7. События после отчетной даты

Руководство ООО «РЕЙСС» не планирует в дальнейшем вести операционную деятельность и открывать новые магазины в связи со сложной экономической ситуацией и убыточностью бизнеса в России.

В настоящее время решается вопрос об урегулировании кредиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2024 года в штате Общества числится 1 человек.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

По состоянию на 31.12.2024 г. и на текущий момент, Общество не имеет каких-либо судебных, претензионных и иных споров, являющихся важными для оценки его экономического положения.

8. Прочая информация

Сегментов, участия в совместной деятельности, выданных займов и обеспечений, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности у Общества нет.

Отрицательные чистые активы.

На протяжении отчетных периодов с 2014 по 2024 год – чистые активы Общества являлись отрицательными.

Причины падения чистых активов:

- Увеличение курса Доллара США с 2014 г. и значительный рост стоимости арендной платы за торговые площади, договоры по которым заключены в валюте, и оплата по которым производится в рублях по курсу ЦБ, увеличенному на коэффициенты 1,015 и 1,02.
- Снижение спроса и рыночных цен на одежду и аксессуары данного сегмента и сопутствующее этому снижение розничной наценки.
- Увеличение отрицательных курсовых разниц при пересчете кредиторской задолженности, выраженной в Евро в 2014 - 2018 годах. Как следствие, убыточный результат финансово-экономической деятельности.
- Отсутствие выручки за период 2019-2024 гг.

Единственный участник Общества намерен предоставлять финансовую поддержку Обществу с целью погашения обязательств Общества, в случае необходимости.

Генеральный директор

Юпашевская Зульфия Гарафутдиновна



21.02.2025