

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«РЭ Ритейл»

за 2024 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 2024г. 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

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

Среднесписочная численность работников ООО «РЭ Ритейл» на 31 декабря 2024 г. составила 69 человек;

2.0. Органами управления ООО «РЭ Ритейл» являются:

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

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 Алековна

Мори Сергей Гамлетович

Карпов Александр Михайлович

Мори Амирхан Аликович

Муцоев Амиран Зелимханович

Муцоев Алихан Зелимханович

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.

Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, датированная 20 июня 2025 года, является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 26 марта 2025 года. Основанием для пересмотра явилось внесение изменений в бухгалтерский баланс и Пояснения к годовой бухгалтерской 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 2024 году.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражено:

- компьютерное оборудование,
- сейф,
- мебель для торгового зала,
- 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.

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.

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 31.12.2024 года.

2.8. Уставный, добавочный и резервный капиталы

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

В 2024 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 Общество 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 непоплаченной 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 2025 года;
- материальных остатков на складах – инвентаризация остатков проводилась в январе-феврале 2025 года;
- инвентаризация товарных остатков на центральном складе – до 31.03.2025 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 01.01.2024 года по 31.12.2024 года.

4.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

ООО «РЭ Ритейл» не приобрело нематериальные активы в 2024 году.

4.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

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

	2024	2023
Остаточная стоимость на начало года	607	1533
Приобретено основных средств, всего	2 281	249
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего		(90)
Вложения во ВOA	323	
Начислено амортизации, всего	(398)	(1 085)
Итого стоимость основных средств на конец года	2 813	607

Основную долю основных средств по состоянию на 31.12.24 года составляют машины и оборудование (кроме офисного).

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества в аренде находятся основные средства – офисные помещения на сумму 14 244 тыс. руб., торговое оборудование на сумму 11 172 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 2024 году отсутствовали.

4.4. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2024 и 2023 году, тыс. руб.:

	2024	2023
Остаток на начало года	91 900	86 350
Увеличение в отчетном периоде отложенных налоговых активов	62 603	25 201
Погашено отложенных налоговых активов	(26 813)	(19 651)
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы		
ВСЕГО: (строка 1180)	127 690	91 900

В составе отложенных налоговых активов отражены убытки, полученные в результате хозяйственной деятельности за 2024 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 2024 год, тыс.руб.	За 2023 год, тыс.руб.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения (ставка 20%)	(85 450)	(44 602)
2	Условный доход по налогу на прибыль (ставка 20%)	17 090	8 920

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 год, тыс.руб.	За 2023 год, тыс.руб.
3	Постоянные разницы (ставка 20%)	18 390	(3 388)
4	Отложенный налог на прибыль (ставка 20%)	35 480	5 532
4.1	Временные вычитаемые разницы, всего в том числе	10 252	5 550
	- убытки, переносимые на будущее	10252	5 550
4.2	Временные налогооблагаемые разницы, всего в том числе:	(235)	(18)
	- амортизация основных средств	(235)	(18)
5	Налог на прибыль	-	-

4.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Размер краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 31.12.2024 г. составил 15 658 тыс. руб., в т. ч.:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы, выданные прочим организациям	5262	130
Расчеты по налогам и сборам (переплата)	379	110
Расчеты с покупателями и заказчиками	15 658	11 525
Расчеты с персоналом по оплате труда		-
Расчеты с подотчетными лицами		610
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2276	796
ИТОГО:	23 575	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 «РВБ», ООО «СОЛНЦЕ МОСКВЫ».

4.6. Денежные средства (строка 1240, 1250 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.:

Информация об остатке денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 представлена в таблице ниже:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах в банках, открытые в рублях	1 596	305
Денежные средства на 57 счетах:	3 931	3835
Денежные средства в кассе на 50 счете	1 114	1609
Денежные средства на депозитных счетах	3300	3000
ИТОГО:	9941	8 749

4.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Права пользования на программное обеспечение сроком более 12 мес.:	82	136

4.8. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31.12.2024г. размер уставного капитала составляет 250 тыс. руб. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. оплачен полностью.

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

Задолженность по заемным средствам составляет:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент», Договор уступки права требования займа №1 от 10.01.2022	1 267 858	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». Дата погашения заемных обязательств до 11.01.2027г.

4.10. Прочие обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

Задолженность по долгосрочным обязательствам отсутствует.

4.11. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	33839	24 021
Расчеты с покупателями по авансам полученным	404	0
Расчеты по налогам и сборам	6 874	10 087
Прочая кредиторская задолженность	843	107
Расчеты с персоналом организации		0
ИТОГО:	41 960	34 215

Официальный курс доллара США к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2024 года равен 101,6797, на 31.12.2023 года равен 89,6883.

4.12. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Резервы предстоящих расходов (статья 1540 Баланса):

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервы предстоящих отпусков	6 114	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 2024 год, тыс.руб.	Сумма за 2023 год, тыс.руб.
Аренда локеров	18 671	16 836
Аттракционы		7 836
Мороженое	15 287	11 570
Продажа напитков и сопутствующих товаров	31 301	31 120
Продажа товаров	277 207	275 234
Продажа товаров (маркетплейс)	15 459	2 952
Продажа товаров по агентскому договору	145	671
Агентское вознаграждение	3242	19
Услуги салона красоты	24 963	20 638
Услуги Тату-салона	4 863	3 599
Итого	391 138	370 475

5.2. Себестоимость продаж

Строка 2120:

Наименование	Сумма за 2024 год, тыс.руб.	Сумма за 2023 год, тыс.руб.
Мороженое	10 425	7 100
Продажа напитков и сопутствующих товаров	27 324	27 885
Продажа товаров (*)	172 152	172 586
Продажа товаров (маркетплейс)	14 729	2 279
Продажа товаров по агентскому договору	44	190

Итого	224 674	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 резерв под обесценение товарно-материальных ценностей на сумму 189 379 тыс.руб.,по состоянию на 31.12.2024 142 552 тыс. руб.

5.3. Расходы по обычным видам деятельности:

Коммерческие расходы. Строка 2210

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 материалы	133
Услуги комиссионеров	2 062
Услуги по обновлению и сопровождению ПО	3 183
Хозяйственный инвентарь и оборудование	558
Итого	186 046

Наименование	Сумма за 2024 год, тыс.руб.
Амортизация ОС	365
Аренда помещений	40823
Аудиторские услуги по МСФО	14
Аудиторские услуги по РСБУ	133
Доставка, разгрузка, погрузка	8435
Заработная плата	96347
Канцелярские товары	458
Клининговые услуги	133
Лицензии на ПО, базы данных (неисключит. права пользования), расходы на внедрение ПО	299
Медицинское обслуживание персонала	268
Нотариальные услуги	14
Обучение и повышение квалификации	65
Оплата больничного	345
Охрана труда и техника безопасности	62
Перевод на иностранный язык, с иностранного языка	15
Проездные расходы	5
Прочие командировочные расходы	313
Прочие материалы	113
Прочие расходы, услуги сторонних организаций	4264
Прочие расходы, формирующие себестоимость товара/оборудования (дизайнерские, конструкторские услуги)	619
Прочие услуги связи	14
Прочие услуги сторонних организаций	142
Расходные материалы ККТ	382
Расходные материалы по услугам	1332
Расходы на использование товарных знаков, роялти IP (от продаж)	23730
Расходы на маркировку, в т.ч. термоэтикетки и термобланки	15
Расходы на проведение промо-акций, не принимается в НУ	4885
Расходы на проведение событийных мероприятий (нормируемая)	204

Расходы по организации продаж	268
Санитарная безопасность и дератизация	20
Сертификация товаров/оборудования, в т.ч. списание образцов на сертификацию	424
Специальная одежда, СИЗ	392
Страхование товаров/оборудования в пути	891
Страховые взносы	27430
Страховые взносы от НС и ПЗ	192
Таможня (пошлины, услуги брокера)	1188
Техническое обслуживание и ремонт прочего оборудования	10
Техническое обслуживание ККТ	143
Торговый сбор	1935
Упаковочные материалы	1135
Услуги комиссионеров	10391
Услуги по обновлению и сопровождению ПО	3317
Хозяйственный инвентарь и оборудование	185
Хранение ТМЦ	11774
Итого	243 488

5.4. Прочие доходы и расходы:

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

Наименование	Сумма за 2024 год, тыс.руб.	Сумма за 2023 год, тыс.руб.
Излишки, выявленные при инвентаризации	22078	11 798
Курсовые разницы	8091	4 710
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		127
Прочие внереализационные доходы (расходы)	827	1786
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	23	9
Расходы связанные с реализацией материалов и запасов		701
Резервы по сомнительным долгам	268	1 225
Списание товаров у комиссионера	13	6
Итого	31 300	28 242

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

Наименование	Сумма за 2024 год, тыс.руб.	Сумма за 2023 год, тыс.руб.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	146	18 019
Курсовые разницы	6 601	15 308
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 366	160
Расходы связанные с реализацией материалов и запасов		667
Списание выделенного НДС на прочие расходы	10	6
Расходы на услуги банков	6 497	7 580

Прочие операционные расходы	2 466	7 011
Реализация основных средств		90
Убытки от выявленных недостат	26 409	
Убыток от списания просроч.Дебиторск.(кредиторской)задолжен-ти, истек срок исковой давности,Не прин.в НУ	13	
Итого	43 508	48 841

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

Чистый убыток Общества составил в 2023, в 2024 годах 39 070 тыс. руб., 49 970 тыс. руб. соответственно, и сумма чистых активов Общества оказалась меньше величины уставного капитала на 409 081 тыс. руб., 459 051 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023, 2024 годов соответственно. Данные события и условия могут указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, но при этом ООО «РЭ Ритейл» продолжает свою деятельность, и 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 2025 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 связанных сторон на 31.12.2024

Основным управленческим персоналом Общества является:

- Генеральный директор общества

Вознаграждение основного управленческого персонала

Виды выплат	2024, Тыс. руб.	2023, Тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период,	10 203	9 492
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период.	1 893	3062

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

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 01.01.2024, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на 31.12.2024, руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		339 577,57	3 967 847,50	3 844 874,14		216 604,21

Парк развлечений ООО		339 577,57	3 967 847,50	3 844 874,14		216 604,21
1Б-01/22 от 23.05.2022		122 973,36	1 368 596,98	1 245 623,62		
32/22 от 10.02.2022		22 816,67	273 800,04	273 800,04		22 816,67
4-РЭР/20 от 18.07.2020		193 787,54	2 325 450,48	2 325 450,48		193 787,54
Итого		339 577,57	3 967 847,50	3 844 874,14		216 604,21

1) 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 01.01.2024, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на 31.12.2024, руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		5 249 804,65	60 369 416,92	59 723 560,20		4 603 947,93
РЕГИОНЫ-ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ АО		5 249 804,65	60 369 416,92	59 723 560,20		4 603 947,93
1М-02/20 от 29.02.2020		3 030 927,78	41 119 154,71	41 550 032,71		3 461 805,78
1С-02/20 от 29.02.2020		804 110,16	4 301 062,47	3 592 621,69		95 669,38
Соглашение о сотрудничестве № 0034-11/19 от 10.06.2019		204 349,62	1 617 874,95	1 542 077,44		128 552,11
Соглашение о сотрудничестве № 0035-11/19 от 10.06.2019		584 810,74	7 409 383,77	7 378 339,41		553 766,38
Соглашение о сотрудничестве № 0036-11/19 от 10.06.2019		246 556,79	2 030 746,43	1 916 146,37		131 956,73
Соглашение о сотрудничестве № 0037-11/19 от 10.06.2019		379 049,56	3 850 194,59	3 703 342,58		232 197,55
Счет 1523 от 14.10.2024			41 000,00	41 000,00		
Итого		5 249 804,65	60 369 416,92	59 723 560,20		4 603 947,93

Срок погашения кредиторской задолженности до 31.03.2025 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 01.01.2024, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на 31.12.2024, руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
62.01	2 526 558,93		33 359 978,45	27 301 826,99	8 584 710,39	
РЕГИОНЫ-ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ АО	2 526 558,93		33 359 978,45	27 301 826,99	8 584 710,39	
Договор №70/Д-РЭР-10/2023 от 10.10.2023	20 000,00				20 000,00	

Договор купли-продажи № №15/07-20-01 от 15.07.20	2 506 558,93		33 359 978,45	27 301 826,99	8 564 710,39	
Итого	2 526 558,93		33 359 978,45	27 301 826,99	8 584 710,39	

Срок погашения дебиторской задолженности до 31.03.2025 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 тыс. руб. перешло к АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент».

Счет	Сальдо на 01.01.2024, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на 31.12.2024, руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67		1 280 858 495,14	13 000 000,00			1 267 858 495,14
67.03		1 280 858 495,14	13 000 000,00			1 267 858 495,14
РЕГИОНЫ-ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ АО		1 280 858 495,14	13 000 000,00			1 267 858 495,14
Соглашение об уступке прав требования (цессии) от 10.01.2022		1 280 858 495,14	13 000 000,00			1 267 858 495,14
Итого		1 280 858 495,14	13 000 000,00			1 267 858 495,14

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

2) ООО Холдинговая Компания «Остров мечты»

Заключен лицензионный договор №3 от 31.12.2019 года, согласно которому: ООО «РЭ Ритейл» имеет право пользоваться товарным знаком «Остров мечты», сайтом Dreamisland.ru и dreamstore.ru.

Счет, Наименование счета	Сальдо на 01.01.2024, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на 31.12.2024, руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		738 276,71	13 411 852,77	13 936 467,96		1 262 891,90
ОСТРОВ МЕЧТЫ АО ХК		738 276,71	13 411 852,77	13 936 467,96		1 262 891,90
Соглашение о сотрудничестве от 01.04.2019		738 276,71	13 411 852,77	13 936 467,96		1 262 891,90
Итого		738 276,71	13 411 852,77	13 936 467,96		1 262 891,90

Срок погашения кредиторской задолженности до 31.03.2025 года.

9. Информация о пересмотре отчетности.

Пересмотр отчетности за 2024 год не осуществлялся.

10. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Порядок заполнения Отчета о движении денежных средств регулируется нормами ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств".

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Итоговая сумма НДС отражается в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по строке "прочие поступления" (положительный результат) или "прочие платежи" (отрицательный результат).

В строке 4119 Отчета о движении денежных средств отражены поступления на сумму 4 113 тыс. руб. и состоит:

- в 2024 году по Генеральному Соглашению № ГСД-2016-71 от 03.09.2020 об общих условиях привлечения денежных средств Банк «ВТБ» (ПАО) было размещение на овердрафт и депозит свободных денежных объемом не менее 1 000 тыс. руб. на срок от 1-го до 14-х дней. Сумма начисленных процентов составила 3782 тыс. рублей;

В строке 4129 Отчета о движении денежных средств отражены платежи 16 965 тыс. руб. и состоит:

- 839 тыс. руб. расходы банков (расчетно-кассовое обслуживание)
- 1 880 тыс руб. сумма уплаченного торгового сбора;
- 5 658 тыс. руб. расходы по эквайрингу и на инкассацию
- 145 тыс.руб. под отчет.
- 4791 тыс.руб. прочие консультационные услуги по операционной деятельности
- 1683 тыс.руб. платежи по найму сторонней рабочей силы
- 85 тыс.руб. прочие платежи, связанные с персоналом
- 726 тыс.руб. оплата хозяйственных принадлежностей
- 159 тыс.руб. аудиторские услуги
- 558 тыс.руб. приобретение спец одежды, СИЗ
- 441 тыс.руб. сертификация

Расчеты с основным обществом (АО «РЕГИОНЫ-Энтертейнмент») отражены в Отчете о движении денежных средств в составе следующих показателей:

- по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» в размере 209 931 тыс.руб. (за 2024 год) и в размере 176 278 тыс.руб. (за 2023 год).

11. Расшифровка забалансового счета 001. (в рублях РФ)

Счет	Сальдо на начало периода, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на конец периода, руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
001	1 281 401 862,84				1 281 401 862,84	
ПАРК РАЗВЛЕЧЕНИЙ ООО	55 383 418,71				55 383 418,71	
РЕГИОНЫ-ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ АО	1 226 018 444,13				1 226 018 444,13	
Итого	1 281 401 862,84				1 281 401 862,84	

В составе данных показателей приведена информация о стоимости основных средств, полученных в аренду от арендодателей, указанных в таблице.

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

Счет	Сальдо на начало периода, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на конец периода, руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
МЦ	3 107 072,47		979 811,91	477 477,29	3 609 407,09	
МЦ.02	697 658,50		254 231,94	477 477,29	474 413,15	
МЦ.04	2 409 413,97		725 579,97		3 134 993,94	
Итого	3 107 072,47		979 811,91	477 477,29	3 609 407,09	

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, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на конец периода, руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
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, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на конец периода, руб.	
	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 расшифрована в табличной части пункта 8.

15. Информация о пересмотре отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год от «20» июня 2025 года является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 год от 26 марта 2025 года.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2024г. данные по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в размере 3 300 тыс.руб. перенесены в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023г. данные по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в размере 3 000 тыс. руб. перенесены в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год включены Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Генеральный директор

Кондратьев М.Ю.

20.06.2025г.