

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РИТЕЙЛ КОНСАЛТИНГ КОМПАНИ»
ИНН 6671388907 КПП 667101001

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Юридический адрес Общества: 620014 г. Екатеринбург, ул. Сакко и Ванцетти, дом 62, офис 701

Фактический адрес Общества: 620014 г. Екатеринбург, ул. Сакко и Ванцетти, дом 62, офис 701

Почтовый адрес Общества: 620014 г. Екатеринбург, ул. Сакко и Ванцетти, дом 62, офис 701

Общество зарегистрировано 29 февраля 2012 г. ИФНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 66№ 007024749

Основным видом деятельности ООО «РК Компани» в 2021 году являлась Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Прочими видами деятельности ООО «РК Компани» в 2021 году являлись:

- Деятельность рекламных агентств;
- Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета;
- Деятельность в области права;
- Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 12 000 (Двенадцать тысяч) рублей и состоит из двух долей номинальной стоимостью 10 тыс. руб. и 2 тыс.руб.

- Единственным Участником Общества до 21.12.2015 г. являлось физическое лицо – Русяева Ольга Александровна.
- Участниками Общества с 21.12.2015 г. являются физические лица - Русяева Ольга Александровна, Кошкина Анна Андреевна.
- Единоличным исполнительным органом Общества является – Русяева Ольга Александровна.

Общество имеет на 31.12.2021: Обособленное подразделение ООО "РК Компани" в г. Москва

- Обособленное подразделение ООО "РК Компани" зарегистрировано 08.10.2018 г. по адресу: 125009, г. Москва, переулок Брюсов, дом 2/14, строение 9. ИНН: 6671388907, КПП: 770345001

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2020 год составила 232 человека.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2021 год составила 232 человека.

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

Бухгалтерская отчетность ООО «РК Компани» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год является фирма ООО АК «АВУАР»

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера с использованием компьютерной техники, программы 1С-Бухгалтерия.

Учет основных средств и нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на основании акта ввода в эксплуатацию.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. по нижней границе плюс 1 месяц.

Срок полезного использования нематериальных активов, не определенный договорными условиями, сроками действия лицензий, утверждается приказом по организации.

Основные средства, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Ежегодная оценка основных средств не проводится.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. При этом расчет средней себестоимости производится путем средневзвешенной оценки.

Амортизация начисляется линейным способом

Общество начисляет резерв на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете, резерв по сомнительным долгам в бухгалтерский учет.

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, платёжных документов, средств в расчётах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчётную дату. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	247 010	(73 586)	81 250	(2 473)	868	(43 697)	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
	5210	за 2020г.	215 180	(34 867)	40 799	(8 969)	1 477	(40 196)	-	-	325 787	(116 415)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	45 678	(26 385)	43 533	(2 473)	868	(12 473)	-	-	86 738	(37 990)
	5211	за 2020г.	35 380	(15 021)	10 297	-	-	(11 364)	-	-	45 678	(26 385)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	46 619	(11 317)	-	-	-	(7 486)	-	-	46 619	(18 802)
	5212	за 2020г.	42 060	(3 865)	4 559	-	-	(7 452)	-	-	46 619	(11 317)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	77 237	(22 542)	12 156	-	-	(15 207)	-	-	89 394	(37 749)
	5213	за 2020г.	60 285	(9 694)	16 953	-	-	(12 848)	-	-	77 237	(22 542)
Другие виды основных средств	5204	за 2021г.	544	(353)	82	-	-	(140)	-	-	626	(493)
	5214	за 2020г.	544	(186)	-	-	-	(167)	-	-	544	(353)
Здания	5205	за 2021г.	59 765	(5 367)	25 479	-	-	(5 968)	-	-	85 244	(11 335)
	5215	за 2020г.	50 776	(692)	8 990	-	-	(4 675)	-	-	59 765	(5 367)
Транспортные средства	5206	за 2021г.	17 166	(7 622)	-	-	-	(2 423)	-	-	17 166	(10 045)
	5216	за 2020г.	26 135	(5 409)	-	(8 969)	1 477	(3 690)	-	-	17 166	(7 622)

Тыс. руб.

Тыс. руб.

3.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 941	100 442	(13)	(81 250)	21 100
	5250	за 2020г.	20 229	22 511	(2 440)	(38 359)	1 941

Тыс. руб.

4. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	128 945	(39 964)	6 049	(69)	36	(24 959)	-	-	134 925	(64 888)
	5110	за 2020г.	126 631	(15 993)	2 314	-	-	(23 971)	-	-	128 945	(39 964)

4.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	за 2021г.	48	6 104	-	(6 049)	103
	5190	за 2020г.	10 214	48	-	(10 214)	48

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов/ курсовая разница	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные - всего	2021	8 849		10 381	(2 946)				16 284	
	2020	31 001		3 599	(25 751)				8 849	
в том числе:										
Пай	2021	3 000							3 000	
	2020	3 000							3 000	
Займы	2021	5 849		10 381	(2 946)				13 284	
	2020	28 001		3 599	(25 751)				5 849	
Краткосрочные - всего	2021	95 509		11 797	(6 032)				101 274	
	2020	61 404		34 302	(197)				95 509	
в том числе:										
Займы	2021	95 509		11 797	(6 032)				101 274	
	2020	61 404		34 302	(197)				95 509	
Финансовые вложения - итого	2021	104 358		22 178	(8 978)				117 558	
	2020	92 405		37 901	(25 948)				104 358	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		Тыс. руб.
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 268	-	34 163	(33 593)	-	-	-	X	2 838	-
	5420	за 2020г.	3 340	-	24 736	(25 808)	-	-	-	X	2 268	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2 242	-	34 163	(33 593)	-	-	-	-	2 812	-
	5421	за 2020г.	2 472	-	19 818	(20 048)	-	-	-	1 674	2 242	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	26	-	-	-	-	-	-	-	26	-
	5423	за 2020г.	868	-	4 918	(5 760)	-	-	-	-	26	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженности

7.1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная	величина резерва	поступление		выбыло				учтенная	величина резерва
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва/ списание за счет резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Дебиторская задолженность	2021	461 577	(1 289)	679 717	7	(428 546)		(872)	(1 289)	711 883	(1 728)
	2020	511 911	(2 062)	443 290	1	(493 625)		(2 062)	(1 289)	461 577	(1 289)
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021	75 440	(951)	108 144		(72 287)		(682)	(431)	110 615	(700)
	2020	55 871	(1 455)	74 489		(54 920)		(1 455)	(951)	75 440	(951)
расчеты с покупателями и заказчиками	2021	360 348	(338)	559 170		(353 777)		(190)	(880)	565 551	(1 028)
	2020	436 697	(607)	360 010		(436 359)		(607)	(338)	360 348	(338)
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	2021	2 009		3 269	7	(1 995)				3 290	
	2020	1 320		1 993	1	(1 305)				2 009	
прочие дебиторы	2021	23 780		9 134		(487)				32 427	
	2020	18 023		6 798		(1 041)				23 780	

Тыс. руб.

7.1.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.		На 31 декабря 2020г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 728	1 728	1 289	1 289	2 062	2 062
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 028	1 028	338	338	607	607
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	700	700	951	951	1 455	1 455
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

7.2.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго-	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	2021	933 265	659 285		(283 869)			1 308 681
	2020	977 023	474 959		(518 717)			933 265
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021	795 532	352 518		(146 136)			1 001 914
	2020	886 431	337 226		(428 125)			795 532
Авансы полученные	2021	40 540	155 270		(40 540)			155 270
	2020	455	40 540		(455)			40 540
Расчеты по налогам и сборам	2021	83 627	128 375		(83 627)			128 375
	2020	78 733	83 627		(78 733)			83 627
перед персоналом организации	2021	13 412	23 038		(13 412)			23 038
	2020	11 334	13 412		(11 334)			13 412
прочая	2021	154	84		(154)			84
	2020	70	154		(70)			154

7.2.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	649 396	458 306	614 267
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	649 396	458 306	614 267
авансы полученные	5592	-	-	5
	5593	-	-	-

8. Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе прочие внеоборотные активы отражены по строке 1190 за 2019 год – 138 188 тыс. руб., за 2020 год – 172 034 тыс. руб., за 2021 год – 344 648 тыс. руб. в том числе:

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расходы будущих периодов	266 069	167 862	124 839
Обеспечительный залог по договорам аренды	3 144	2 810	2 983
Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов	16 141	1 362	7 616
Авансы на капвложения и основные средства	59 294	-	-
Оборудование к установке	-	-	2 750
Итого (строка 1190)	344 648	172 034	138 188

9. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах).

Учредителями ООО «РК Компани» являются:

1. Русяева Ольга Александровна с долей в уставном капитале – 83,4%.

2. Кошкина Анна Андреевна с долей в уставном капитале – 16,6%.

С 29.12.2015г. ООО «РК Компани» являлось учредителем ООО "Мир Красоты" выкупив 100% долю уставного капитала у предыдущего учредителя, на основании договора 66 АА 3494626 от 29.12.2015г. С 08.07.2020г. в ходе реорганизации путем присоединения ООО "Мир Красоты" к ООО «Екатеринбург Яблоко», ООО «РК Компани» становится учредителем ООО «Екатеринбург Яблоко» с долей в уставном капитале – 35%. А через ООО «Екатеринбург Яблоко» косвенным участником в иностранной компании ООО "Яблоко Бьюти Маркет" с долей участия 35%.

Связанные стороны (аффилированные лица)	№, дата заключения договора	Сумма сделки, руб.	Остаток Задолженности на 31.12.2021 г.
ООО «Екатеринбург Яблоко»-покупатель	№ 195-Р12(РК)/25-Р12 (ЕЯ) от 27.11.2012	72 000 000,00	(997 371,64)
	№ 92-Р13 ОТ 05.02.2013	770 659 294,68	(185 305 649,46)
	№ 75-Р14 от 01.03.2014	17 990,00	17 990,00
ООО «Екатеринбург Яблоко»-поставщик	N 77-Р14 от 01.01.2014	12 000 000,00	91 450 442,28
	№79-Р14 (РК) 50-Р14 (ЕЯ) от 01.04.14	26 500 000,00	388 336 103,77
	№460-Р17(ЕЯ)282-Р17 (РК) от 16.10.17	75 000	225 000,00

Бенефициарным владельцем общества является Русяева Ольга Александровна. ФОТ в 2021г. по основному управленческому персоналу составил 187169211 руб.

10. Информация по полученным обеспечениям

1. Согласно договор залога доли от 10.05.17г. ООО «РК Компани» получило долю в уставном капитале ООО "Нью Маркет" в размере 49% номинальной стоимостью 4 900 (Четыре тысячи девятьсот) рублей от 100% номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысячи) рублей.

2.Согласно договор залога доли от 10.05.17г. ООО «РК Компани» получило долю в уставном капитале ООО "ОПЕН МАРКЕТ " в размере 49% номинальной стоимостью 4 900 (Четыре тысячи девятьсот) рублей от 100% номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысячи) рублей.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе величина денежных средств отражена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в размере 9 186 110,25 руб., в том числе:

- остаток денежных средств на 31 декабря 2021 на расчетном, валютном, специальных (корпоративные карты) счетах.

12. Доходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.		
Виды доходов от обычных видов деятельности	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Выручка от реализации услуг	2 463 285	1 356 758
Итого выручка (строка 2110)	2 463 285	1 356 758

13. Расшифровка затрат на производство

Тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Расходы на оплату труда	468 858	393 848
Отчисления на социальные нужды	76 335	77 260
Амортизация	68 657	64 167
Прочие затраты	1 817 039	812 379
Итого по элементам	2 430 889	1 347 654

14. Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.		
Наименование показателя прочих доходов	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Проценты к получению	8 146	6 661
Реализация ОС	1 757	7 708
Реализация прочего имущества	40	-
Курсовые разницы	446	486
Прочие доходы	50 451	10 440
Итого прочих доходов	60 840	25 295
Благотворительность	50	-
Расходы по реализации ОС	1 605	7 491
Расходы по реализации прочего имущества	40	-
Курсовые разницы	476	896
Подарки поставщикам и прочим контрагентам	4 494	4 070
Подарки сотрудникам	914	741
Прием представителей	-	2 582
Списание НДС на прочие расходы	1 595	1 423

Наименование показателя прочих доходов	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Услуги банков	375	249
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	741	838
Резерв по сомнительным долгам	1 311	1 289
Прочие расходы	4 877	409
Итого прочих расходы	16 478	19 988

15. Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 не менялся и составляет 12 тыс. руб.

Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

16. Расчеты по налогу на прибыль организаций

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отражается сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год – 5 832 тыс. руб., за 2021 год – 8 610 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 43 049 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 76 758 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль за 2021г. составляет -8 030 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2021 года составляла 7 130 тыс. руб. В течение 2021 года произошло уменьшения ОНА на сумму 410 тыс. руб. в связи с признанием актива в части ОС.

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на начало 2021 года составляла 2 895 тыс. руб. В течение 2021 года произошло увеличение ОНО на сумму 7 621 тыс. руб. в связи с признанием обязательства по ОС и резервам по отпускам.

Сумма постоянного налогового расхода (ПНР) составляет 1104 тыс. руб.

17. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.21 отсутствуют

18. Прочая информация

По строке 4119 «Прочие поступления» отчёта о движении денежных средств за 2021 год вместе с прочими платежами отражён сальдированный результат сумм НДС в размере 23 813 тыс. руб., исключённых из других строк отчёта.

События с 31.12.2021 г по дату подписания бухгалтерской отчетности, способные оказать существенное влияние на показатели отчетности, отсутствуют.

В связи с распространением пандемии корона вируса во многих странах, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало значительное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Пандемия и её последствия

повлияли на деятельность компаний различных отраслей. В 2021 существенное негативное влияние пандемии корона вируса на финансовое положение Общества отсутствует.

Введенные международные санкций против РФ и компаний, а также непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, оказали существенное влияние на деятельность бизнеса. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Существенное негативное влияние санкций на финансовое положение Общества не предвидется.

Дополнительные положительные варианты: отсутствует внешнеэкономическая деятельность; в том числе кредиты и займы.

Общество намерено действовать непрерывно в ближайшем будущем (как минимум 12 месяцев от отчетной даты).

Общество в своей деятельности использует словесный и графический товарный знак «ЗОЛОТОЕ ЯБЛОКО», на основании договора № РД017526 от 18.06.2015г. (Доп. соглашение от 08.12.2016г.), до 31.10.21 использовало товарный знак FLACON на основании свидетельства № 549145 от 28.07.2015г

Общество в своей деятельности использует арендуемые помещения:

- в городе Екатеринбурге общей площадью 1967,1 кв.м. Арендодатели – ИП Кузовлев И.Г., ИП Паняк М.С.,

- в г. Москва общей площадью 357,86 кв.м. Арендодатель – ООО «КР Кузнецкий мост».

А также помещения, находящиеся в собственности:

- в городе Екатеринбурге площадью: 15,5 кв.м.; 97,8 кв.м.; 28,5 кв.м.

Директор
ООО «РК Компани»

Кошкина А.А.

Главный бухгалтер
ООО «РК Компани»

Новикова С.В.



31 марта 2022