

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 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 2023 году являлась Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Прочими видами деятельности ООО «РК Компани» в 2023 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 31.12.2023 составляет 55 000 (Пятьдесят пять тысяч) рублей и состоит из пяти долей номинальной стоимостью:

- 1 доля по 14 тыс. руб.
- 1 доля по 12 тыс. руб.
- 2 доли по 10 тыс. руб.
- 1 доля по 9 тыс. руб.
- Единственным Участником Общества до 21.12.2015 г. являлось физическое лицо – Русяева Ольга Александровна с долей участия номинальной стоимостью 10 тыс. руб.
- Участниками Общества с 21.12.2015г. по 24.02.2022г. являлись физические лица - Русяева Ольга Александровна с долей участия номинальной стоимостью 10 тыс. руб., Кошкина Анна Андреевна с долей участия номинальной стоимостью 2 тыс. руб.
- Участниками Общества с 24.02.2022г. являются физические лица:
 1. Кошкина Анна Андреевна с долей участия номинальной стоимостью 14 тыс. руб.
 2. Заостровных Ольга Евгеньевна с долей участия номинальной стоимостью 12 тыс. руб.
 3. Русяева Ольга Александровна с долей участия номинальной стоимостью 10 тыс. руб.
 4. Позаренко Дмитрий Александрович с долей участия номинальной стоимостью 10 тыс. руб.
 5. Лисицын Эдуард Станиславович с долей участия номинальной стоимостью 9 тыс. руб.

Бенефициарами являются собственники организации пропорционально долям.

- Единоличным исполнительным органом Общества является – Кошкина Анна Андреевна.

Общество имеет на 31.12.2023: 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 2022 год составила 206 человек.
Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2023 год составила 211 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 2023 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 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

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

По строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года отражена стоимость объектов, признанных основными средствами.

Всего:

По состоянию на 31.12.23 – 442 416 тыс. руб., в том числе ППА 100 452 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.22 – 397 420 тыс. руб., в том числе ППА 79 098 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.22 – 391 420 тыс. руб., в том числе на 19 098 тыс. руб.

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 2023г.	477 760	(160 209)	89 434	(12 398)	4 875	(98 702)	53 462	-	608 258	(254 036)
	5210	за 2022г.	387 848	(73 136)	89 564	(3 336)	831	(87 904)	3 684	-	477 760	(160 209)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	99 691	(34 772)	39 784	(1 990)	1 421	(25 140)	-	-	137 485	(58 491)
	5211	за 2022г.	63 354	(14 597)	36 657	(319)	319	(20 494)	-	-	99 691	(34 772)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	49 754	(23 477)	270	(1 298)	1 298	(7 504)	-	-	48 726	(29 683)
	5212	за 2022г.	44 530	(16 112)	5 224	-	-	(7 365)	-	-	49 754	(23 477)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	98 815	(37 190)	6 980	(1 343)	1 343	(16 148)	-	-	104 452	(51 995)
	5213	за 2022г.	66 348	(23 625)	32 754	(287)	287	(13 852)	-	-	98 815	(37 190)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	119 235	(36 006)	39 039	-	-	(40 143)	53 462	-	211 736	(76 149)
	5214	за 2022г.	111 206	-	4 345	-	-	(36 006)	3 684	-	119 235	(36 006)
Здания	5205	за 2023г.	83 047	(17 647)	-	(7 767)	813	(5 502)	-	-	75 280	(22 336)
	5215	за 2022г.	85 244	(11 335)	532	(2 730)	225	(6 537)	-	-	83 047	(17 647)
Транспортные средства	5206	за 2023г.	27 218	(11 117)	3 361	-	-	(4 265)	-	-	30 579	(15 382)
	5216	за 2022г.	17 166	(7 467)	10 052	-	-	(3 650)	-	-	27 218	(11 117)

Тыс. руб.

По ФСБУ 25/2018.

В составе прав пользования активами отражены следующие объекты аренды

Объект учета	Дата начала	Дата окончания	Величина ППА на 31.12.2022	Увеличение ППА за 2023 год	Амортизация ППА за 2023	Амортизация ППА на 31.12.2023	Сумма процентов за 2023	Тыс. руб.
Аренда Офис 6эт. ТЦ Гермес дог. №271-Р16(РК)16-Р16(К)36-Р16(П)от 18.09.16(Паняк)	31.12.2021	31.12.2024	19 098		6 278	12 820	999	
Аренда Офис 6эт. ТЦ Гермес дог. №271-Р16(РК)16-Р16(К)36-Р16(П)от 18.09.16(Куз)	31.12.2021	31.12.2024	19 098		6 278	12 820	999	
Аренда пом. 1эт. ТЦ Гермес дог. №06-Р21(РК)01-Р21(К0.01-Р21(П) от 01.02.21(Куз)	31.12.2021	31.12.2024	15 766		5 511	10 255	808	
Аренда пом. 1эт. ТЦ Гермес дог. №06-Р21(РК)01-Р21(К0.01-Р21(П) от 01.02.21(ПАН)	31.12.2021	31.12.2024	15 766		5 511	10 255	808	
Аренда Брюсов пом. I эт. 2 дог. №(Р-Б-2018-02 от 25.05.18	31.12.2021	25.05.2029	45 161	53 462	13 196	26 413	3 635	
Аренда нежилого помещения (Склад на Бахчиванджи)	01.01.2023	31.12.2025	1 269		399	399	87	
Аренда Офис 2эт. ТЦ Гермес (209,6 кв.м) дог. №36-Р22.98-Р22 от 01.11.2022	01.10.2023	30.09.2026	3 390		194	194	105	
Аренда автомобиля Toyota Corolla B795HP196 дог. № 282-Р17(РК) от 16.10.17	16.10.2023	15.11.2026	633		35	35	17	

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, опубликованной в Статистическом бюллетене Банка России (средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях), за месяц предшествующий месяцу признания права пользования активом.

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 2023г.	79 869	93 362	(896)	(84 141)
	5250	за 2022г.	21 100	148 562	(229)	(89 564)
						88 194
						79 869

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			Убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	119 861	(79 776)	-	-	-	(20 042)	-	-	-
	5110	за 2022г.	134 925	(64 888)	-	(15 064)	5 944	(20 832)	-	-	-
										119 861	119 861
											(99 818)
											(79 776)

Тыс. руб.

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 2023г.	2 500	1 237		-	3 737
	5190	за 2022г.	103	2 500	(103)	-	2 500

Тыс. руб.

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 корректура	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов/ курсовая разница	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11									11
Долгосрочные - всего	2023	18 261			(9 063)				9 198
	2022	16 284		8 427	(6 450)				18 261
в том числе:									
Пай	2023	3 000							3 000
	2022	3 000							3 000
Займы	2023	15 261			(9 063)				6 198
	2022	13 284		8 427	(6 450)				15 261
Краткосрочные - всего	2023	105 164		28 563	(4 250)				129 477
	2022	101 274		18 981	(15 091)				105 164
в том числе:									
Займы	2023	105 164		28 563	(4 250)				129 477
	2022	101 274		18 681	(14 791)				105 164
Финансовые вложения - итого	2023	123 425		28 563	(13 313)				138 675
	2022	117 558		22 178	(8 978)				123 425

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			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	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	689	-	52 057	(48 114)	-	-	X	4 632	-	
	5420	за 2022г.	2 838	-	38 250	(40 399)	-	-	X	689	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	663	-	51 516	(47 841)	-	-	-	4 338	-	
	5421	за 2022г.	2 812	-	38 240	(40 389)	-	-	-	663	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	26	-	541	(273)	-	-	-	294	-	
	5423	за 2022г.	26	-	10	(10)	-	-	-	26	-	

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке 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
Дебиторская задолженность	2023	690 262	(3 444)	544 284		(641 399)		(317)	(2 317)	592 830
Всего	2022	771 177	(1 728)	640 479	8	(720 143)		(1 259)	(2 975)	690 262
в том числе:										
краткосрочная										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	200 574	(3 281)	80 456		(194 981)		(317)	(2 313)	85 732
	2022	110 615	(700)	209 086		(118 911)		(216)	(2 797)	200 574
расчеты с покупателями и заказчиками	2023	441 639	(163)	446 884		(441 472)			(4)	447 051
	2022	624 845	(1 028)	414 270		(596 433)		(1 043)	(178)	441 639
	2023	1 883		2 464		(1 883)				2 464
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	2022	3 290		1 868	8	(3 283)				1 883
	2023	42 680		14 272		(2 803)				54 149
прочие дебиторы	2022	32 427		11 769		(1 516)				42 680
долгосрочная										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	3 486		208		(260)				3 434
	2022			3 486						3 486

7.1.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.			На 31 декабря 2022г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 443	5 443	3 444	3 444	1 728	1 728	1 728
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	167	167	163	163	1 028	1 028	1 028
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5 276	5 276	3 281	3 281	700	700	700
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, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
							погашение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	2023	1 277 147	907 038		(1 146 326)			1 037 859
	2022	1 308 681	997 367		(1 028 901)			1 277 147
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	739 371	313 334		(608 550)			444 155
	2022	1 001 914	459 591		(722 134)			739 371
	2023	348 533	426 291		(348 533)			426 291
	2022	155 270	348 533		(155 270)			348 533
Авансы полученные	2023	139 164	124 697		(139 164)			124 697
	2022	128 375	139 164		(128 375)			139 164
Расчеты по налогам и сборам	2023	50 015	42 654		(50 015)			42 654
	2022	23 038	50 015		(23 038)			50 015
перед персоналом организации	2023	64	62		(64)			62
	2022	84	64		(84)			64
прочая								

7.2.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	130 821	279 780	649 396
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	130 821	279 780	649 396
авансы полученные	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

8. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах).

Учредителями ООО «РК Компани» являются:

1. Кошкина Анна Андреевна с долей в уставном капитале - 25,5%
2. Заостровных Ольга Евгеньевна с долей в уставном капитале - 21,8%
3. Русяева Ольга Александровна с долей в уставном капитале – 18,2%
4. Позаренко Дмитрий Александрович с долей в уставном капитале – 18,2%
5. Лисицын Эдуард Станиславович с долей в уставном капитале - 16,3%

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 иностранных компаниях ООО "Яблоко Бьюти Маркет", ТОО "Яблоко Бьюти Маркет KZ", ООО «GAG BEAUTY MARKET» с долей участия в каждой 35%.

Связанные стороны (аффилированные лица)	№, дата заключения договора	Сумма сделки, руб.	Остаток Задолженности на 31.12.2023 г.
ООО «Екатеринбург Яблоко» - покупатель	№ 195-P12(РК)/25-P12 (ЕЯ) от 27.11.2012	72 000 000,00	(9 200 000,00)
	№ 92-P13 ОТ 05.02.2013	133 929 680,00	(502 240 557,38)
	Договор купли продажи 75- P14 от 01.03.2014	5 199,22	5 199,22
ООО «Яблоко Бьюти Маркет» - покупатель	№ 136-P21 от 01.07.2021	2 500 000,00	2 350 000,00
ТОО "Яблоко Бьюти Маркет KZ" - покупатель	№ 35-P22 от 20.06.2022	24 743 797,00	45 747 388,43
ООО «ИК «Джи Эй Групп» - покупатель	№ 115-P13(РК) 06-P13(ИК) от 31.05.2013	2 800 000,00	2 800 000,00
	№ 257-P21/37-P21 от 30.12.2021	198 765,00	589 855,00
ООО «Екатеринбург Яблоко» - поставщик	Договор поставки № 118- P22 (ЕЯ) /101-P22 (РК) от 01.01.2022	349 680,00	349 680,00
	№79-P14 (РК) 50-P14 (ЕЯ) от 01.04.14	47 100 000,00	307 737 309,80
	№460-P17(ЕЯ)282-P17 (РК) от 16.10.17	75 000	75 000,00

ФОТ в 2023г. по основному управленческому персоналу составил 268 300 тыс. руб., включая страховые взносы, за 2022 год сумма начислений основному управленческому персоналу составила 258 961 тыс. руб., включая страховые взносы.

9. 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.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе величина денежных средств отражена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в размере 22 044 тыс. руб., в том числе:

- остаток денежных средств на 31 декабря 2023 на расчетном, валютном, специальных (корпоративные карты) счетах.

11. Доходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Виды доходов от обычных видов деятельности	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Выручка от реализации услуг	3 452 325	2 337 060
Итого выручка (строка 2110)	3 452 325	2 337 060

12. Расшифровка затрат на производство

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2022год
1	2	3
Расходы на оплату труда	570 501	524 609
Отчисления на социальные нужды	126 809	92 878
Амортизация	118 744	108 737
Прочие затраты	2 613 567	1 594 327
Итого по элементам	3 429 621	2 320 551

13. Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

Наименование показателя прочих доходов	За 2023 год	За 2022 год
1	2	2
Проценты к получению	12 649	9 355
Реализация ОС	7 788	2 591
Реализация прочего имущества	6 062	979
Курсовые разницы	4 755	2 743
Дивиденды	121 800	-
Прочие доходы	741	15 450
Итого прочих доходов	153 795	31 118
Благотворительность	-	50
Расходы по реализации ОС	7 523	2 505
Расходы по реализации прочего имущества	5 542	897
Курсовые разницы	2 805	2 980
Подарки поставщикам и прочим контрагентам	8 169	10 418
Подарки сотрудникам	1 765	1 525
Процентные расходы ФСБУ 25/2018	7 458	8 747
Списание НДС на прочие расходы	1 640	1 251
Услуги банков	493	320
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	473	1 313
Резерв по сомнительным долгам	2 317	2 974
Прочие расходы	1 019	10 373

Наименование показателя прочих доходов	За 2023 год	За 2022 год
1	2	2
Итого прочих расходы	39 204	43 353

14. Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 составлял 12 тыс. руб. с 24.02.22 уставной капитал увеличился на 43 тыс. руб. путем увеличения участников и на 31.12.2022 составлял 55 тыс. руб. В 2023г. состав участников не менялся и на 31.12.2023 составляет 55 тыс. руб.

В 2023 году выплачивались дивиденды по результатам 2022 года согласно протоколу внеочередного общего собрания участников ООО "Екатеринбург Яблоко" №124 от 23.06.2023. в размере 121 800 тыс. руб.

15. 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 2022 год – 2 867 тыс. руб., за 2023 год – 4 568 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 22 841 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 137027 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль за 2023г. составляет – 1 699 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2023 года составляла 25 091 тыс. руб., В течение 2023 года произошло увеличение ОНА на сумму 8 494 тыс. руб. в связи с признанием актива в части ОС, арендного обязательства.

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на начало 2022 года составляла 28 516 тыс. руб. В течение 2023 года произошло уменьшение ОНО на сумму 10 193 тыс. руб. в связи с признанием обязательства по ОС

Сумма постоянного налогового дохода (ПНД) составляет 21 138 тыс. руб.

16. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.23 отсутствуют

17. События после отчетной даты

В настоящее время геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику и наше предприятие, в частности. Из-за введенных экономических санкций уменьшился товарооборот элитной парфюмерно-косметической продукции, так как с рынка ушли многие Американские и Европейские поставщики, что повлекло за собой отток клиентов, привыкших пользоваться продукцией определенных брендов. Из-за санкций прекращены или затруднены поставки ряда оборудования и техники, что влечет поиски аналогов в других странах, которые не всегда отвечают качеству.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых, в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководством Общества проведены мероприятия, направленные на изменение направлений поставок основного товара в условиях действующих санкций.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства **не указывают** на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

18. Прочая информация

По строке 4129 «Прочие поступления» отчёта о движении денежных средств за 2023 год вместе с прочими платежами отражён сальдированный результат сумм НДС в размере 26 634 тыс. руб., исключённых из других строк отчёта.

События с 31.12.2023 г по дату подписания бухгалтерской отчетности, способные оказать существенное влияние на показатели отчетности, отсутствуют.

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 предвидеться.

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 1994,5 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.

были проданы в начале 2023г.

19. Раскрытие информации о рисках

Не аудируемая информация.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Основная часть продаж услуг Общества осуществляется на условиях предоплаты.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть, неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. На регулярной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Руководство Общества оценивает риск ликвидности как умеренный.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, - на финансовые результаты Общества. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском – это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

Риск изменения кредитных ставок на рынке

Риск изменения процентной ставки - это риск несения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов как с фиксированной, так и с плавающей процентной ставкой. Риск изменения процентной ставки относится к обязательствам общества с плавающей процентной ставкой. Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с процентными ставками. Однако, общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа, руководство общества принимает решения о том, какие займы являются более выгодными для привлечения.

Директор
ООО «РК Компани»

Кошкина А.А.

Главный бухгалтер
ООО «РК Компани»

Новикова С.В.



29 марта 2024