

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 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 31.12.2024 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.
- 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 2023 год составила 211 человек.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2024 год составила 285 человека.

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

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 2024 года отражена стоимость объектов, признанных основными средствами.
Всего:

По состоянию на 31.12.24 – 442 416 тыс. руб., в том числе ППА 62 249 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.23 – 427 135 тыс. руб., в том числе ППА 100 452 тыс. руб

Тыс. руб.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	608 258	(254 036)	174 925	(137 060)	137 015	(108 485)	-	-	-	648 125	(225 506)
	5210	за 2023г.	477 760	(160 210)	89 434	(12 398)	4 876	(98 701)	-	-	-	608 258	(254 036)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	137 485	(58 491)	18 997	(25 274)	25 230	(27 988)	-	-	-	131 207	(61 250)
	5211	за 2023г.	99 691	(34 773)	39 784	(1 990)	1 421	(25 140)	-	-	-	137 485	(58 491)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	104 452	(51 995)	6 135	(28 987)	28 987	(13 920)	-	-	-	81 601	(36 928)
	5212	за 2023г.	98 815	(37 191)	6 980	(1 343)	1 343	(16 147)	-	-	-	104 452	(51 995)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	48 726	(29 683)	43 090	(10 435)	10 435	(11 192)	-	-	-	81 381	(30 440)
	5213	за 2023г.	49 754	(23 477)	270	(1 298)	1 298	(7 504)	-	-	-	48 726	(29 683)
Здания	5204	за 2024г.	75 280	(22 336)	105 280	-	-	(4 670)	-	-	-	180 560	(27 006)
	5214	за 2023г.	83 047	(17 647)	-	(7 767)	813	(5 502)	-	-	-	75 280	(22 336)
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	211 736	(76 149)	1 423	(72 364)	72 364	(46 058)	-	-	-	142 797	(49 842)
	5215	за 2023г.	119 235	(36 006)	39 039	-	-	(40 143)	-	-	-	211 736	(76 149)
Транспортные средства	5206	за 2024г.	30 579	(15 382)	-	-	-	(4 658)	-	-	-	30 579	(20 040)
	5216	за 2023г.	27 218	(11 117)	3 361	-	-	(4 265)	-	-	-	30 579	(15 382)

По ФСБУ 25/2018.

В составе прав пользования активами отражены следующие объекты аренды на 31.12.2024г

Объект учета	Дата начала	Дата окончания	Величина ППА на 31.12.2024	Увеличение ППА за 2024 год	Амортизация ППА За 2024	Тыс. руб.	
						Амортизация ППА на 31. 2024	Сумма процентов за 2024
Аренда Брюсов пом.І эт. 2 дог.№КР-Б-2018-02 от 25.05.18	31.12.2021	25.05.2029	98 623		13 129	39 542	6 500
Аренда нежилого помещения (Склад на Бахчиванджи)	01.01.2023	31.12.2025	1 269		435	834	60
Аренда Офис 2эт. ТЦГермес (209,6 кв.м) дог.№36-Р22.98-Р22 от 01.11.2022	01.10.2023	30.09.2026	3 390		1162	1356	343
Аренда Офис 7эт. ТЦГермес дог.№05-Р24 от 01.07.24	01.07.2024	31.12.2027		796	97	97	33

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными 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)	88 194
	5250	за 2024г.	88 194	92 666	(1 419)	(174 925)	4 517

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

4.1.Наличие и движение нематериальных активов

Тыс. руб.													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	119 861	(79 776)	-	-	-	(20 042)	-	-	-	119 861	(99 818)
	5110	за 2024г.	119 861	(99 818)	-	(119 861)	99 818	(26 682)	-	-	-	54 733	(6 639)

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
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные - всего	2023	18 261			(9 063)				9 198	
	2024	9 198			(4 179)				5 019	
в том числе:										
Пай	2023	3 000							3 000	
	2024	3 000							3 000	
Займы	2023	15 261			(9 063)				6 198	
	2024	6 198			(4 179)				2 019	
Краткосрочные - всего	2023	105 164		28 563	(4 250)				129 477	
	2024	129 477		81 000	(12 829)				197 648	
в том числе:										
Займы	2023	105 164		28 563	(4 250)				129 477	
	2024	129 477		81 000	(12 829)				197 648	
Финансовые вложения - итого	2023	123 425		28 563	(13 313)				138 675	
	2024	138 675		81 000	(17 008)				202 667	

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				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	689	-	52 057	(48 114)	-	-	X	4 632	-
	5420	за 2024г.	4 632	-	50 636	(53 409)	-	-	X	1 859	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	663	-	51 516	(47 841)	-	-	-	4 338	-
	5421	за 2024г.	4 338	-	50 479	(52 984)	-	-	-	1 833	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	26	-	541	(273)	-	-	-	294	-
	5423	за 2024г.	294	-	157	(425)	-	-	-	26	-

7.Дебиторская и кредиторская задолженности

7.1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная	величина резерва	поступление		выбыло			создание (изменени е) резерва	учтенная	величина резерва
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающи еся проценты, штрафы и иные начи сления	Погашение	списание на финансов ый результат	восстановле ние резерва/ списание за счет резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Дебиторская задолженность	2023	690 262	(3 444)	544 284		(641 399)		(317)	(2 317)	592 830	(5 443)
Всего	2024	592 830	(5 443)	1 762 583	8	(1 384 879)		(1 729)	(167)	970 534	(3 881)
в том числе:											
краткосрочная											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	200 574	(3 281)	80 456		(194 981)		(317)	(2 313)	85 732	(5 276)
	2024	85 732	(5 276)	203 584		(206 872)		(1 566)	(167)	82 444	(3 877)
расчеты с покупателями и заказчиками	2023	441 639	(163)	446 884		(441 472)			(4)	447 051	(167)
	2024	447 051	(167)	819 406		(450 186)		(163)	(0)	816 271	(4)
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	2023	1 883		2 464		(1 883)				2 464	
	2024	2 464		722 824		(722 802)				2 486	
прочие дебиторы	2023	42 680		14 272		(2 803)				54 149	
	2024	54 149		16 769		(1 585)				69 333	
долгосрочная											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	3 486		208		(260)				3 434	
	2024	3 434		0		(3434)				0	

7.1.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.		На 31 декабря 2022г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 881	3 881	5 443	5 443	3 444	3 444
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4	4	167	167	163	163
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3 877	3 877	5 276	5 276	3 281	3 281
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 краткосрочную задолженность	
			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	2023	1 277 147	907 038		(1 146 326)			1 037 859
	2024	1 037 859	438 885	646	17 943			1 495 333
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	739 371	313 334		(608 550)			444 155
	2024	444 155	317 725	646	(27 004)			735 522
Авансы полученные	2023	348 533	426 291		(348 533)			426 291
	2024	426 291	(19 276)		76 079			483 094
Расчеты по налогам и сборам	2023	139 164	124 697		(139 164)			124 697
	2024	124 697	119 433		(10 384)			233 746
перед персоналом организации	2023	50 015	42 654		(50 015)			42 654
	2024	42 654	20 997		(20 684)			42 967
прочая	2023	64	62		(64)			62
	2024	62	6		(64)			4

7.2.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	252 943	130 821	279 780
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	252 943	130 821	279 780
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	Остаток Задолженности на 31.12.2023 г.
ООО «Екатеринбург Яблоко» -покупатель	Договор купли продажи 75-Р14 от 01.03.2014	110 360,52
	№ 92-Р13 ОТ 05.02.2013	(579 109 001,98)
	Договор № 04-Р23 от 01.04.2023 аренды транспортного средства	192 000,00
	Договор № 08-Р23(РК)/21-Р23(ЕЯ) от 01.01.2023 (Доступ к ИС)	8 117 000,00
	Договор аренды сайта У224-Р12 /РК - Р1252 от 27.11.2012	360 000,00
ООО «Яблоко Бьюти Маркет» - покупатель	№ 136-Р21 от 01.07.2021	1 175 000,00
ТОО "Яблоко Бьюти Маркет KZ" - покупатель	№ 35-Р22 от 20.06.2022	38 447 388,43
ООО «Екатеринбург Яблоко» - поставщик	Договор поставки № 118-Р22 (ЕЯ) /101-Р22 (РК) от 01.01.2022	6 177 721,26
	№79-Р14 (РК) 50-Р14 (ЕЯ) от 01.04.14	450 997 309,80
	Договор на покупку подарочных карт	(20 000,00)

ФОТ в 2024г. по основному управленческому персоналу составил 352 160 тыс. руб., включая страховые взносы.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе величина денежных средств отражена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в размере 43 332 тыс. руб., в том числе:

- остаток денежных средств на 31 декабря 2024 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 2024 год
1	2	3
Выручка от реализации услуг	3 452 325	5 283 944
Итого выручка (строка 2110)	3 452 325	5 283 944

12. Расшифровка затрат на производство

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год
1	2	3
Расходы на оплату труда	570 501	989 005
Отчисления на социальные нужды	126 809	187 685
Амортизация	118 744	135 168
Прочие затраты	2 613 835	3 790 415
Итого по элементам	3 429 621	5 102 273

13. Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

Наименование показателя прочих доходов	За 2023 год	За 2024 год
1	2	2
Проценты к получению	2412 649	15 400
Реализация ОС	7 788	66
Реализация прочего имущества	6 062	2 652
Курсовые разницы	4 755	5 060
Дивиденды	121 800	0
Прочие доходы	741	1 555
Итого прочих доходов	153 795	24 733
Расходы по реализации ОС	7 523	58
Расходы по реализации прочего имущества	5 542	2 495
Курсовые разницы	2 805	3 686
Подарки поставщикам и прочим контрагентам	8 169	15 652
Подарки сотрудникам	1 765	1 792
Процентные расходы ФСБУ 25/2018	7 458	8 300
Списание НДС на прочие расходы	1 640	2 994
Услуги банков	493	572
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	473	67
Резерв по сомнительным долгам	2 317	167
Прочие расходы	1 019	30 959
Итого прочих расходы	39 204	66 742

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 2024г. состав участников не менялся и на 31.12.2024 составляет 55 тыс. руб.

В 2024 году не выплачивались дивиденды по результатам 2023 года

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 2024 год – 35 662 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 178 311 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 140 661 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль за 2023г. составляет – 28 132 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на 31.12.2024 года составляет 15 203 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на 31.12.2024 года составляет 12 683 тыс. руб.

Сумма постоянного налогового дохода (ПНД) составляет 10 050 тыс. руб.

16. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.24 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 2024 год вместе с прочими платежами отражён сальдированный результат сумм НДС, исключённых из других строк отчёта.

События с 31.12.2024 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 г. Москва офис общей площадью 357,86 кв.м. Арендодатель – ООО «КР Кузнецкий мост».

-в г. Екатеринбург, офис общей площадью 34 кв м Арендодатель ООО «УК Гермес Плаза Сервис»

-в г. Екатеринбург, офис общей площадью 209,6 кв.м, Арендодатель ООО УК Кристалл

-в Екатеринбурге, склад, Арендодатель ООО «МЕГАПОЛИС»

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.

30 марта 2025