

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 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 2025 году являлась Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Прочими видами деятельности ООО «РК Компани» в 2025 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 31.12.2025 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 31.12.2025: 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 2025 год составила 372 человек.

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

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

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

2. Учетная политика

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

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. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Основные средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Для определения ликвидационной стоимости объектов основных средств в организации создается комиссия из соответствующих специалистов для проведения анализа использования основного средства в будущем и определения дохода, который можно получить при выбытии объекта основных средств за минусом затрат на его демонтаж и утилизацию.

Организация учитывает неотделимые улучшения в объект основных средств. Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

Ежегодная оценка основных средств не проводится.

Организация признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью свыше 100 000 руб.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды в составе доходов от обычных видов деятельности.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней скользящей себестоимости. Учет товаров ведется по покупной стоимости.

Расходы организации при начислении налога на имущество отражаются в составе расходов.

В целях признания доходов и расходов для начисления налога на прибыль применяется метод начисления. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Общество создает оценочные обязательства в части резерва предстоящих расходов на оплату неиспользованных дней отпуска и резерв по сомнительным долгам.

На 31 декабря расходы на предстоящую оплату отпусков рассчитывают путем умножения фактических затрат на оплату труда за промежуточный период на норматив и увеличивают на соответствующую сумму страховых взносов.

Величина резерва сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

К эквивалентам денежных средств относятся временно свободные денежные средства, размещенные на депозитах в банках на срок до 3 месяцев.

НДС, полученный от покупателей и заказчиков и уплаченный поставщикам и подрядчикам, НДС уплаченный в бюджет, НДС полученный из бюджета отражается свернуто. В отчете о движении денежных средств свернутый НДС отражается по строке "Прочие поступления" или "Прочие платежи".

Налог на доходы физических лиц, удерживаемый с сотрудников и уплачиваемый в их пользу в бюджет отражается в составе строки "Оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам".

В связи с началом применения с 01.01.2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» были внесены изменения в учетную политику в части отражения показателей бухгалтерской отчетности, с вязи с чем откорректированы показатели прошлых периодов на 31.12.2024 и 31.12.2023.

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

Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3. Нематериальные активы

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	67 280	48 094	20 043
в том числе:			
Программы ЭВМ	8 172	4 055	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	59 107	44 039	20 043
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	8 580	-	-	(6 144)	2 436	-
	3а 2024 г.	3 737	-	59 307	-	(8 311)	(54 733)	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	8 580	-	-	(6 144)	2 436	-
	3а 2024 г.	370	-	3 886	-	-	(4 256)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 367	-	36 585	-	(8 311)	(31 640)	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18 837	-	-	(18 837)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	46 152	-	-	(46 152)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	45 252	-	-	(45 252)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	900	-	-	(900)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленна я амортизаци я	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	544 046	(183 676)	118 320	(10 052)	7 706	(77 552)	-	-	-	-	652 315	(253 523)	
	3а 2024 г.	434 614	(180 843)	174 129	(64 696)	64 651	(67 484)	-	-	-	-	544 046	(183 676)	
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	180 560	(27 006)	-	-	-	(16 473)	-	-	-	-	180 560	(43 479)	
	3а 2024 г.	75 280	(22 336)	105 280	-	-	(4 670)	-	-	-	-	180 560	(27 006)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	10 435	(8 691)	-	(10 435)	10 435	(1 744)	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	162 904	(59 788)	90 626	-	-	(32 594)	-	-	-	-	253 530	(92 381)	
	3а 2024 г.	129 139	(54 523)	59 040	(25 274)	25 230	(30 494)	-	-	-	-	162 904	(59 788)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	30 579	(20 040)	7 417	(10 052)	7 706	(5 276)	-	-	-	-	27 944	(17 609)	
	3а 2024 г.	30 579	(15 382)	-	-	-	(4 658)	-	-	-	-	30 579	(20 040)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	91 324	(39 340)	17 758	-	-	(12 103)	-	-	-	-	109 083	(51 442)	
	3а 2024 г.	111 129	(53 823)	9 182	(28 987)	28 987	(14 504)	-	-	-	-	91 324	(39 340)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	78 679	(37 503)	2 519	-	-	(11 108)	-	-	-	-	81 198	(48 611)	
	3а 2024 г.	78 052	(26 088)	627	-	-	(11 415)	-	-	-	-	78 679	(37 503)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен ная амортизаци я		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	104 078	(41 830)	96 788	-	-	(44 833)	-	-	-	200 866	(86 662)
	3а 2024 г.	173 644	(73 192)	3 308	(72 874)	72 364	(41 001)	-	-	-	104 078	(41 830)
в том числе:												
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	104 078	(41 830)	96 788	-	-	(44 833)	-	-	-	200 866	(86 662)
	3а 2024 г.	173 644	(73 192)	3 308	(72 874)	72 364	(41 001)	-	-	-	104 078	(41 830)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	512 996	422 619	354 222
в том числе:			
Здания	137 081	153 554	52 944
Офисное оборудование	161 149	103 117	74 616
Транспортные средства	10 335	10 539	15 196
Производственный и хозяйственный инвентарь	57 640	51 984	57 306
Другие виды основных средств	146 791	103 425	152 415
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	1 744
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	4 517	-	226 354	-	(8 378)	(211 970)	10 522	-
	За 2024 г.	9 507	-	64 654	-	-	(69 644)	4 517	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	1 226	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	78 687	-	26 593	-	-	(105 280)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	5 019	-	112 900	-	-	-	-	(5 019)	112 900	-
	3а 2024 г.	9 198	-	-	(4 179)	-	-	-	-	5 019	-
в том числе:	3а 2025 г.	5 019	-	112 900	-	-	-	-	(5 019)	112 900	-
	3а 2024 г.	9 198	-	-	(4 179)	-	-	-	-	5 019	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	197 648	-	73 678	(22 218)	-	-	-	5 019	254 127	-
	3а 2024 г.	129 477	-	81 000	(12 829)	-	-	-	-	197 648	-
в том числе:	3а 2025 г.	197 648	-	73 678	(22 218)	-	-	-	5 019	254 127	-
	3а 2024 г.	129 477	-	81 000	(12 829)	-	-	-	-	197 648	-
Итого	3а 2025 г.	202 667	-	186 578	(22 218)	-	-	-	-	367 027	-
	3а 2024 г.	138 675	-	81 000	(17 008)	-	-	-	-	202 667	-

6 Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

7 Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	946 264	(3 881)	3 683 611	-	(3 872 025)	-	-1 616	-	757 850	(5 497)
	3а 2024 г.	592 830	(5 443)	1 139 316	-	(761 612)	-	1 562	-	970 534	(3 881)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	58 174	(3 877)	3 153 726	-	(3 154 480)	-	754	-	57 420	(3 123)
	3а 2024 г.	85 732	(5 276)	227 854	-	(231 142)	-	1 399	-	82444	(3 877)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	816 271	(4)	464 825	-	(652 456)	-	-2 370	-	628 640	(2 374)
	3а 2024 г.	447 051	(167)	819 406	-	(450 186)	-	163	-	816 271	(4)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	60 428	-	25 924	-	(56 946)	-	-	-	29 406	-
	3а 2024 г.	52 050	-	84 759	-	(76 381)	-	-	-	60 428	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	1 718	-	-	-	-	-	1 718	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 462	-	13	-	(1 462)	-	-	-	13	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 473	-	18 308	-	-	-	-	-	20 781	-
	3а 2024 г.	1 002	-	1 471	-	-	-	-	-	2 473	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	8 905	-	1 352	-	(8 130)	-	-	-	2 127	-
	3а 2024 г.	5 190	-	5 813	-	(2 098)	-	-	-	8 905	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	463	-	-	-	-	-	463	-
	3а 2024 г.	343	-	-	-	(343)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	17 251	-	-	-	-	-	17 251	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	946 264	-3881	3 683 611	-	-3872025	-	-1 616	X	757 850	(5 497)
	3а 2024 г.	592 830	-5443	1 139 316	-	-761612	-	1 562	X	970 534	(3 881)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	58 867	37 534	-	(13 325)	-	-	80 642
	3а 2024 г.	69 365	2 919	-	(13 417)	-	-	58 867
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	58 867	37 534	-	(13 325)	-	-	80 642
	3а 2024 г.	69 365	2 919	-	(13 417)	-	-	58 867
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 495 335	177 389	-	(992 765)	-	-	679 958
	3а 2024 г.	1 037 858	931 791	-	(474 315)	-	-	1 495 335
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	735 522	107 657	-	(495 414)	-	-	347 765
	3а 2024 г.	444 155	328 261	-	(36 894)	-	-	735 522
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	483 094	58 574	-	(483 094)	-	-	58 574
	3а 2024 г.	426 291	483 094	-	(426 291)	-	-	483 094
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4	108	-	(4)	-	-	108
	3а 2024 г.	62	328	-	(386)	-	-	4
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	17 066	45 650	-	(3 889)	-	-	58 827
	3а 2024 г.	-	11 161	-	-	-	-	11 161
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	41 567	304	-	(13 720)	-	-	28 151
	3а 2024 г.	3 605	37 964	-	(2)	-	-	41 567
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	163 154	199	-	-	-	-	163 353
	3а 2024 г.	99 820	63 334	-	-	-	-	163 154
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	29 025	9 734	-	-	-	-	38 759
	3а 2024 г.	21 272	18 221	-	(10 467)	-	-	29 025
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	42 379	862	-	-	-	-	43 241
	3а 2024 г.	42 647	-	-	(268)	-	-	42 379
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	340	7	-	(340)	-	-	7
	3а 2024 г.	7	340	-	(7)	-	-	340
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	248	(56)	-	(192)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	248	-	-	-	-	248
Итого	3а 2025 г.	1 554 202	214 923	-	(1 006 090)	-	X	760 600
	3а 2024 г.	1 107 223	934 710	-	(487 732)	-	X	1 554 202

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	68 397	53 405
Затраты на оплату труда	1 360 442	856 088
Отчисления на социальные нужды	314 751	197 492
Амортизация	155 495	135 168
Прочие затраты	3 317 257	3 860 121
Итого по элементам	5 216 342	5 102 273
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 604)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 211 737	5 102 273

10. Прочие обязательства (ФСБУ 25/2018).

Общество арендует по договорам аренды объекты недвижимости.

Долгосрочная часть арендных обязательств отражена в составе прочих долгосрочных обязательств. Величина долгосрочных арендных обязательств на 31.12.2025 г. составила 80 642 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составила 58 867 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составила 104 685 тыс. руб.

Краткосрочная часть арендных обязательств отражена отдельной строкой в составе кредиторской задолженности. Величина краткосрочных арендных обязательств на 31.12.2025 г. составила 58 827 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составила 11 161 тыс. руб.,

Сумма начисленных процентов по арендным обязательствам за 2025 год составила 19 835 тыс. руб., за 2024 год составила 8 300 тыс. руб.,
Тыс. руб.

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.

Контрагент	Договор контрагента	Документ аренды	Расчеты по аренде		Арендные платежи		Обязательство (гр.5 - гр.4 + гр.7, если результат больше нуля)	Расчетное обязательство через 12 мес. (по графику процентных расходов на дату, следующую за 31.12.2026)	Показатели баланса		
			Сальдо по дебету 76.07, 76.27, 76.37	Сальдо по кредиту 76.07, 76.27, 76.37	Сальдо по дебету 76.07.2, 76.27.2, 76.37.2	в т.ч. НДС - Сальдо по кредиту 76.BA			Авансы по аренде (гр.4 - гр.5 - гр.7, если результат больше нуля)	Долгосрочное обязательство по аренде (мин(гр. 8; гр.9))	Краткосрочное обязательство по аренде (гр.8 - гр.11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
КР Кузнецкий мост ООО (с НДС)	Договор аренды нежилых помещений № КР-Б-2018-02 от 25.05.18 (ОП РК)	Изменение условий аренды (лизинга) РК00-000001 от 25.09.2023		55 076 364,40			55 076 364,40	41 648 812,41		41 648 812,41	13 427 551,99
УК Кристалл ООО	Договор аренды №36-Р22/98-Р22 от 01.11.2022			18 777 886,78			18 777 886,78	8 644 782,46		8 644 782,46	10 133 104,32
УК Кристалл ООО	ДС №11 от 01.01.2025 к договору № 271-Р16 от 18.09.2016 (1929,90 кв.м)	Поступление в аренду (лизинг) РК00-000001 от 01.01.2025		38 504 580,29			38 504 580,29	17 710 807,50		17 710 807,50	20 793 772,79
УК Кристалл ООО	ДС от 01.01.25 к договор №06-Р21(РК) от 01.02.2021 (1299,6 кв.м)	Поступление в аренду (лизинг) РК00-000002 от 01.01.2025		25 929 090,90			25 929 090,90	11 926 506,80		11 926 506,80	14 002 584,10
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ГЕРМЕС ПЛАЗА-СЕРВИС ООО	Договор аренды №05-Р24 от 01.07.2024 (34 кв.м. 7 этаж Скворечник+ 3.2 кв.м+27,4 кв.м)	Изменение условий аренды (лизинга) РК00-000002 от 01.01.2025		1 181 487,53			1 181 487,53	711 405,63		711 405,63	470 081,90
Итого				139 469 409,90			139 469 409,90	80 642 314,80		80 642 314,80	58 827 095,10

11. 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 31.12.2025 г.
ООО «Екатеринбург Яблоко» -покупатель	№21-Р24 от 01.01.2024 (авторский надзор)	83 258 260,80
	№ 92-Р13 ОТ 05.02.2013	(70 123 539,24)
	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)	16 672 640,00
	Договор аренды сайта У224-Р12 /РК - Р1252 от 27.11.2012	360 000,00
ТОО "Яблоко Бьюти Маркет KZ" - покупатель	№ 35-Р22 от 20.06.2022	10 447 388,43
ООО «Екатеринбург Яблоко» - поставщик	Договор поставки № 118-Р22 (ЕЯ) /101-Р22 (РК) от 01.01.2022	139 272 499,40
	№79-Р14 (РК) 50-Р14 (ЕЯ) от 01.04.14	139 100 000,00

12. Выплаты управленческому персоналу

ФОТ в 2025г. по основному управленческому персоналу составил 538 883,9 тыс. руб., включая страховые взносы. В состав управленческого персонала входят: директор, финансовый директор, коммерческий директор, директор по корпоративной безопасности, креативный директор, директор по развитию, директор по персоналу, директор по правовым вопросам, директор по маркетингу, директор по управлению недвижимостью.

13. 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 2025г. состав участников не менялся и на 31.12.2025 составляет 55 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

14. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.25 отсутствуют

15. 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.

16. Прочая информация

По строке 4129 «Прочие поступления» отчёта о движении денежных средств за 2025 год вместе с прочими платежами отражён сальдированный результат сумм НДС, исключённых из других строк отчёта.

События с 31.12.2025 г по дату подписания бухгалтерской отчетности, способные оказать существенное влияние на показатели отчетности, отсутствуют.

Введенные международные санкции 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

17. 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 2026