

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Общество с ограниченной ответственностью "ПАПАС КОМ" является Уставной организацией, имеющей расчетные счета:

- "СДМ-БАНК" (ПАО)
- АО "АЛЬФА-БАНК"
- АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
- ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"
- ПАО «СБЕРБАНК»
- ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"

Основной деятельностью предприятия является деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Учетная политика организации

Положения учетной политики	2020г.
Учет ОС: Активы (п.4 ПБУ 6/01) принимаются к бухгалтерскому учету в составе ОС вне зависимости от их стоимости	+
Метод списания ТМЦ в производстве: Средней себестоимости	+
Метод определения выручки для целей налогообложения: По отгрузке	+
Уровень существенности: составляет 10% статьи бухгалтерского баланса	+

1. По результатам работы за 2020 год предприятие имело прибыль от продаж в сумме **38 993 тыс. руб.**
2. В прочие доходы предприятия включены:
 1. Излишки при инвентаризациях – 3 904 тыс. руб.
 2. Реализация основных средств – 14 тыс. руб.
 3. Реализация прочего имущества – 292 тыс. руб.
 4. Списание кредиторской задолженности – 16 тыс. руб.
 5. Положительная курсовая разница – 1 036 тыс. руб.
 6. Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 12 602 тыс. руб.
 7. Прочие внереализационные доходы – 33 тыс. руб.
 8. Проценты к получению – 1 281 тыс. руб.
3. В прочие расходы предприятия включены:
 1. Налог на имущество – 212 тыс. руб.
 2. Недостачи – 2 718 тыс. руб.

3. Расходы по банковскому обслуживанию – 4 418 тыс. руб.
4. Расходы прошлых периодов – 8 796 тыс. руб.
5. Списание дебиторской задолженности – 1 081 тыс. руб.
6. Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 11 951 тыс. руб.
7. Прочие расходы не учитываемые в целях налогообложения -94 тыс. руб.
8. Расходы на благотворительность – 9 186 тыс. руб.
9. Отрицательная курсовая разница – 84 тыс. руб.
10. Штрафы, пени – 212 тыс. руб.
11. Прочие внереализационные расходы в размере - 303 тыс. руб.
12. Проценты к уплате – 22 тыс. руб.

4. В 2020 году налог на прибыль составил сумму в размере **6 303 тыс. руб.**
Итого за 2020г по результатам реформации баланса образовалась прибыль в размере **12 903 тыс. руб.**

5. Платежи в бюджет производились в установленные сроки, с учетом отсрочек, предоставленных законодательством РФ и в полных суммах.
Дебиторская и кредиторская задолженность являются текущими. Перерасхода заработной платы в течение года не было.

6. Земельных участков на балансе нет.

7. Список аффилированных лиц общества:

- PJ Western Retail Investments Limited
- ООО АВТО ДИЛ
- ООО АВТО ДИЛ СПБ
- ООО Пи Джей Евразия
- ООО Пи Джей Франчайзинг
- ООО Пи Джей Франчайзинг РУС
- ООО Пи Джей Тверь. Успех 10
- ООО 4 ПАПАС
- ООО Пи Джей Спб
- ООО ТЭЙК ЭВЕЙ
- ООО Рэд Групп

Учредители:

- ООО Пи Джей Евразия

Генеральный директор

- Сысоева Мария Ивановна

1. Среднесписочная численность человек – 161.

2. Налоги, уплаченные в 2020 году:

- налог на прибыль – 3 156 тыс. руб.
- транспортный налог – 0
- налог на имущество – 0
- страховые взносы – 10 553 тыс. руб.
- НДС – 13 тыс. руб.
- НДФЛ – 6 092 тыс. руб.

Генеральный директор

Сысоева Мария Ивановна

Главный бухгалтер

Сысоева Мария Ивановна

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сысоева Мария Ивановна
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

2.2. 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 2020г.	63	454	-	(517)	-
	5250	за 2019г.	-	578	-	(514)	63
в том числе:							
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	51	51	33
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	2 914	5 007	7 100
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сысоева Мария Ивановна
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	18 740	-	-	(887)	-	-	-	17 853	-
	5311	за 2019г.	11 640	-	7 100	-	-	-	-	18 740	-
в том числе: Займ	5302	за 2020г.	18 500	-	-	(887)	-	-	-	17 613	-
	5312	за 2019г.	11 400	-	7 100	-	-	-	-	18 500	-
Взнос в УК	5303	за 2020г.	240	-	-	-	-	-	-	240	-
	5313	за 2019г.	240	-	-	-	-	-	-	240	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	18 740	-	-	(887)	-	-	-	17 853	-
	5310	за 2019г.	11 640	-	7 100	-	-	-	-	18 740	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сысоева Мария Ивановна
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сысоева Мария Ивановна
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	45 415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 138	-
	5530	за 2019г.	70 015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 415	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 294	-
	5531	за 2019г.	284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 250	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	32 518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 272	-
	5532	за 2019г.	32 753	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 518	-
Прочая	5513	за 2020г.	11 647	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 572	-
	5533	за 2019г.	36 978	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 647	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	45 415	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	48 138	-
	5520	за 2019г.	70 015	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	45 415	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	2 190	-	-	-	-	-	-	-	460
	5571	за 2019г.	5 805	-	-	-	-	-	-	-	2 190
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	2 190	-	-	-	-	-	-	-	460
	5573	за 2019г.	5 805	-	-	-	-	-	-	-	2 190
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	105 037	-	-	-	-	-	-	-	78 817
	5580	за 2019г.	110 781	-	-	-	-	-	-	-	105 037
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	75 677	-	-	-	-	-	-	-	34 024
	5581	за 2019г.	80 150	-	-	-	-	-	-	-	75 677
авансы полученные	5562	за 2020г.	2 775	-	-	-	-	-	-	-	2 183
	5582	за 2019г.	3 729	-	-	-	-	-	-	-	2 775
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	3 687	-	-	-	-	-	-	-	8 260
	5583	за 2019г.	5 373	-	-	-	-	-	-	-	3 687
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	32 374
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	22 897	-	-	-	-	-	-	-	1 976
	5586	за 2019г.	21 529	-	-	-	-	-	-	-	22 898
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	107 227	-	-	-	-	X	X	X	79 277
	5570	за 2019г.	116 586	-	-	-	-	X	X	X	107 227

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сысоева Мария Ивановна
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	102 962	142 649
Расходы на оплату труда	5620	45 269	45 936
Отчисления на социальные нужды	5630	13 135	13 348
Амортизация	5640	11 005	11 373
Прочие затраты	5650	168 714	211 501
Итого по элементам	5660	341 085	424 807
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 364	1 641
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	342 449	426 448

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Сысоева Мария Ивановна
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 590	(556)	-	-	2 035
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сысоева Мария Ивановна
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	332 127	557 624	638 446
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сысоева Мария Ивановна
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.