

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

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств по видам

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	признан убыток (за минусом убытка по выбывшим объектам)	восстановлен убыток	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	5200	за 20 21 г.	102 434	(-)	141 483	(58)	21	(30 789)	(-)	-	243 859	(30 778)
	5210	за 20 20 г.	-	(-)	102 434	(-)	-	(-)	(-)	-	102 434	(-)
в том числе:	5201	за 20 21 г.	-	(-)	20 618	(-)	-	(118)	(-)	-	20 618	(118)
	5211	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Машины и оборудование	5202	за 20 21 г.	100 182	(-)	102 435	(58)	21	(28 161)	(-)	-	202 559	(28 140)
	5212	за 20 20 г.	-	(-)	100 182	(-)	-	(-)	(-)	-	100 182	(-)
Транспортные средства	5203	за 20 21 г.	1 398	(-)	2 136	(-)	-	(644)	(-)	-	3 535	(644)
	5213	за 20 20 г.	-	(-)	1 398	(-)	-	(-)	(-)	-	1 398	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 21 г.	853	(-)	18 288	(-)	-	(878)	(-)	-	17 149	(878)
	5215	за 20 20 г.	-	(-)	853	(-)	-	(-)	(-)	-	853	(-)
Другие виды основных средств	5205	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	5216	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Земельные участки и объекты приобладания	5208	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	5217	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	5230	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)

1.2. Наличие и движение основных средств по группам

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		применен убыток (за минусом убытка по выбывшим объектам)	восстановлен убыток		
Основные средства - всего	5200	за 20 21 г.	102 434	(-)	141 484	(58)	21	(30 789)	(-)	-	243 859	(30 778)
	5210	за 20 20 г.	-	(-)	102 434	(-)	-	(-)	(-)	-	102 434	(-)
в том числе для осуществления:	5207	за 20 21 г.	102 434	(-)	140 782	(58)	21	(30 550)	(-)	-	243 158	(30 528)
	5218	за 20 20 г.	-	(-)	102 434	(-)	-	(-)	(-)	-	102 434	(-)
административно-управленческих функций	5208	за 20 21 г.	-	(-)	701	(-)	-	(249)	(-)	-	701	(249)
	5219	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	5230	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)

1.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	списано / выбыло	принято в учет в качестве основных средств	признал убыток от обесценения (за минусом убытка по выбывшим объектам)	восстановлен убыток от обесценения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>21</u> г.	3	485 081	(-)	(108 042)	(-)	-	386 042
	5250	за 20 <u>20</u> г.	-	3	(-)	(-)	(-)	-	3
в том числе:	5241	за 20 <u>21</u> г.	-	28 474	(-)	(2 771)	(-)	-	28 703
	5251	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
Оборудование, требующее монтажа	5242	за 20 <u>21</u> г.	-	3 922	(-)	(-)	(-)	-	3 922
	5252	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения в строительство и реконструкцию	5242	за 20 <u>21</u> г.	3	481 885	(-)	(108 271)	(-)	-	355 417
	5252	за 20 <u>20</u> г.	-	3	(-)	(-)	(-)	-	3
Расчеты по авансам вложений в внеоборотные активы	5242	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	5252	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
Затраты, не увеличивающие стоимость основных средств	5242	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	5252	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-

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

Наименование показателя	Код	3а 20 21 ____ г.	3а 20 20 ____ г.
Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	495	-
в том числе: при осуществлении основного вида деятельности	5261	495	-
Здания			-
Машины и оборудование	52611	491	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	52612	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	52613	-	-
Транспортные средства	52614	4	-
Другие виды основных средств	52615	-	-
в том числе: при осуществлении административно-хозяйственных функций	5262	-	-
Здания		-	-
Машины и оборудование	52621	-	-
Хозяйственный инвентарь	52622	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	52623	-	-
Транспортные средства	52624	-	-
Другие виды основных средств	52625	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: при осуществлении основного вида деятельности	5271	-	-
в том числе: при осуществлении административно-хозяйственных функций	5272	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло (погашено)		перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка ⁷
			перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка ⁷		первоначальная стоимость	накопленная коррек-ровка ⁷		
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	(- -)	-
	5311	за 20 20 г. ²	-	-	-	(- -)	-	(- -)	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	(- -)	-
	5312	за 20 20 г. ²	-	-	-	(- -)	-	(- -)	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	(- -)	-
	5315	за 20 20 г. ²	-	-	-	(- -)	-	(- -)	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 20 21 г.	-	-	-	(- -)	-	(- -)	-
		за 20 20 г.	-	-	-	(- -)	-	(- -)	-
вклад в уставный капитал	5316	за 20 21 г.	-	-	-	(- -)	-	(- -)	-
		за 20 20 г.	-	-	-	(- -)	-	(- -)	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	(- -)	-
	5310	за 20 20 г. ²	-	-	-	(- -)	-	(- -)	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	4 840	(- -)	6 171	(- -)
	5420	за 20 20 г. ²	0	(- -)	4 840	(- -)
в том числе: сырье и материалы	5401	за 20 21 г. ¹	4 840	(- -)	6 171	(- -)
	5421	за 20 20 г. ²	0	(- -)	4 840	(- -)
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 20 21 г. ¹	0	(- -)	0	(- -)
	5422	за 20 20 г. ²	0	(- -)	0	(- -)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	0	(-)	7 158	(-)
	5521	за 20 20 г. ²	0	(-)	0	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 20 21 г. ¹	0	(-)	0	(-)
	5522	за 20 20 г. ²	0	(-)	0	(-)
авансы выданные	5503	за 20 21 г. ¹	0	(-)	7 158	(-)
	5523	за 20 20 г. ²	0	(-)	0	(-)
прочие дебиторы	5504	за 20 21 г. ¹	0	(-)		(-)
	5524	за 20 20 г. ²		(-)		(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	381 603	(-)	12 212	(-)
	5530	за 20 20 г. ²	0	(-)	381 603	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 21 г. ¹	264	(-)	1 433	(-)
	5531	за 20 20 г. ²	0	(-)	264	(-)
авансы выданные	5512	за 20 21 г. ¹	1 004	(-)	7 824	(-)
	5532	за 20 20 г. ²	0	(-)	1 004	(-)
переплата по налогам	5513	за 20 21 г. ¹	0	(-)	649	(-)
	5533	за 20 20 г. ²	0	(-)	0	(-)
переплата по взносам		за 20 21 г. ¹	0	(-)	0	(-)
		за 20 20 г. ²	0	(-)	0	(-)
прочие дебиторы	5514	за 20 21 г. ¹	380 336	(-)	2 025	(-)
	5534	за 20 20 г. ²	0	(-)	380 336	(-)
расходы будущих периодов	5515	за 20 21 г. ¹	0	(-)	282	(-)
	5535	за 20 20 г. ²	0	(-)	0	(-)
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	381 603	(-)	19 370	(-)
	5520	за 20 20 г. ²	0	(-)	381 603	(-)

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	0	0
	5571	за 20 20 г. ²	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	155 682	42 458
	5580	за 20 20 г. ²	0	155 682
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5561	за 20 21 г. ¹	152 250	29 888
	5581	за 20 20 г. ²	0	152 250
перед персоналом организации	5562	за 20 21 г. ¹	2 451	8 918
	5582	за 20 20 г. ²	0	2 451
по страховым взносам перед бюджетом	5563	за 20 21 г. ¹	215	759
	5583	за 20 20 г. ²	0	215
по налоговым платежам перед бюджетом	5564	за 20 21 г. ¹	762	2 805
	5584	за 20 20 г. ²	0	762
кредиты и займы	5565	за 20 21 г. ¹	0	0
	5585	за 20 20 г. ²	0	0
прочие кредиторы	5566	за 20 21 г. ¹	5	89
	5586	за 20 20 г. ²	0	5
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	155 682	42 458
	5570	за 20 20 г. ²	0	155 682

5. Затраты Общества

Наименование показателя	Код	2020 год	2021 год
Прямые затраты на производство готовой продукции:	5610	11 255	284 085
сырье и материалы в основном производстве		9 682	240 014
упаковка		862	23 800
себестоимость покупных товаров		711	20 272
Переменные накладные производственные затраты:	5620	8 263	219 843
расходы на оплату труда и страховые взносы		3 616	112 521
аренда помещений и коммунальные расходы		794	40 313
периодические концессионные платежи (роялти)		1 412	38 677
хозтовары (в т.ч. моющие средства)		1 631	14 812
сырье на питание сотрудников		154	3 830
курьерская доставка		2	3 935
потери сырья в процессе производства и реализации		653	4 029
вывоз мусора и утилизация отходов		-	1 700
прочие услуги (складские услуги, аренда, хранение и прочее)		1	25
Постоянные накладные производственные затраты:	5630	22 091	90 508
амортизация		-	32 291
услуги информационно-консультационного характера		3 185	16 589
командировочные расходы		-	7 804
расходы на медицинские осмотры и медицинское страхование		-	2 778
расходы на приобретение униформы		1 261	2 531
транспортные услуги для ПБО		-	3 355
текущий ремонт и сервисное обслуживание		-	3 957
анализы, исследование продукции и воды		-	339
малоценное оборудование и инвентарь		17 620	15 489
расходы на услуги связи, почтовые услуги		-	711
единовременные концессионные платежи		-	571
платежи за право пользования ПО, техническое сопровождение		-	436
реклама по набору персонала		18	461
уборка помещений и охрана, озеленение территории		-	1 366
дератизация, дезактивация, дезинфекция, санитарная обработка		-	181
указатели, знаки, напольные стикеры, разметка парковочных мест		-	146
расходы на обучение сотрудников		7	165
страхование имущества		-	391
прочее		-	36
юридические услуги, судебные расходы, расходы адвокатов		-	880
налоги, пошлины, сборы		-	30
Расходы на управленческий и офисный персонал:	5640	162	16 596
услуги информационно-консультационного характера		-	7 003
прочее		-	2 780
юридические услуги, судебные расходы, услуги адвокатов, нотариальные услуги		-	1 957
расходы на оплату труда и страховые взносы		162	3 301
аренда офисных помещений и коммунальные расходы		-	482
малоценное оборудование и инвентарь		-	287
платежи за право пользования ПО, техническое сопровождение		-	272
амортизация офисного имущества		-	248
командировочные расходы		-	99
расходы на услуги связи, почтовые услуги		-	77
медицинское страхование		-	21
страхование имущества		-	20
расходы на автопарк		-	51
Коммерческие расходы	5650	281	33 459
рекламные расходы		281	33 425
прочее		-	34
Итого по элементам	5660	42 052	644 491

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	(0)	5 214	(370)	(-)	4 845
в том числе: на выплату бонусов	5701	(0)	1 209	(0)	(-)	1 209
на выплату отпусковых	5702	(0)	4 006	(370)	(-)	3 636

7. Общество с ограниченной ответственностью «ДВРП»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

I ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Общая информация

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «ДВРП», в дальнейшем именуемое «Общество», создано в соответствии с решением единственного учредителя от 05 октября 2020 г.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Фрунзенскому району г. Владивосток 19.11.2020 г. с присвоением ОГРН 1027700516843, а также ИНН 2540258336.

Общество зарегистрировано по адресу: 690091, г. Владивосток, Океанский пр-кт, д. 17, эт. 11, пом. № Т 1/1.

Уставный капитал – 500 000 тыс. руб., оплачен единственным участником в размере 100%.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату составил 74,2926 руб. за доллар США; 84,0695 руб. за евро.

1.2. Общество является коммерческой организацией, планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

1.3. Сведения о собственниках и бенефициарных владельцах

Юридическим лицом, являющимся единственным акционером Общества на протяжении всего 2020 и 2021 г. г., была и остается Корпорация «Макдоналдс», зарегистрированная 21 декабря 1964 г. Секретарем Штата Делавэр за номером 619321. Корпорация «Макдоналдс» является единственным участником Общества.

Установление конечных бенефициаров Общества - физических лиц не является необходимым в виду следующего: акции Корпорации «Макдоналдс» торгуются на Нью-Йоркской фондовой бирже (NYSE). Нью-Йоркская фондовая биржа включена в Перечень иностранных бирж, утвержденных Указанием Банка России от 28.01.2016 г. N 3949-У. В соответствии с Указанием, включение иностранной биржи в Перечень является основанием для отсутствия необходимости проведения организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, идентификации бенефициарных владельцев иностранных организаций, чьи ценные бумаги прошли процедуру листинга на биржах, включенных в Перечень.

1.4. Сведения о связанных сторонах ООО «ДВРП»

1.4.1. Перечень связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2021 г.

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах Общество осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N 48н.

В соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества являются следующие лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование лица, являющегося связанной стороной	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (аффилированным лицом)
1	2	3	4
1.	Корпорация «Макдоналдс»	США 60607, Иллинойс, Чикаго, Карпентер Стрит, 110	Компания является единственным учредителем Общества

2.	Компания "Истерн Юроп МакД Холдингс Б.В.»	Паашевелвег 14, 1105 ВН, Амстердам, Нидерланды	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
3.	МкД Юроп Лимитед	Корди Хаус, 91 Кёртен Роуд, Лондон, Соединенное Королевство	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
4.	ООО «Макдоналдс Глобал Маркетс»	США 60607, Иллинойс, Чикаго, Карпентер Стрит, 110	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
5.	McDonald's Restaurant Operations	110 Н. Карпентнер Стрит, Чикаго, Иллинойс 60607, США	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
6.	ООО «МкД Глобал Франчайзинг Лимитед»	Корди Хаус, 91 Кёртен Роуд, Шоредич, Лондон, Соединенное Королевство	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
7.	ООО «Макдоналдс»	г. Москва, ул. Валовая, д. 26	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
8.	ООО «СРП»	г. Санкт-Петербург, Ярославский пр-т, д. 45, лит. А, пом. 25	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
9.	ООО «ЮРП»	г. Москва, ул. Валовая, д. 26	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
10.	ЗАО «Москва - Макдоналдс»	г. Москва, Газетный пер., д. 17	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

Также к связанным сторонам, способным оказывать влияние на Общество, или на которые Общество способно оказать влияние, относится генеральный директор - Шеленин Виталий Юрьевич. В 2021 году между Обществом и Шелениным В.Ю. осуществлялись хозяйственные операции, связанные с выполнением трудовых функций по трудовому договору. По утвержденному перечню лиц, включенных Обществом в управленческий состав, сумма вознаграждения за 2020 год составила 99 тыс. руб., за 2021 год – 1 033 тыс. руб., включая взносы и НДФЛ

1.4.2. Информация об операциях со связанными сторонами:

В течение 2020 - 2021 г.г. ООО «ДВРП» со связанными сторонами осуществляло следующие операции по реализации товаров, работ, услуг:

Наименование организации	Суть хозяйственной операции	тыс. руб.			
		Доходы Общества		Расходы Общества	
		2021	2020	2021	2020
ЗАО «Москва-Макдоналдс»	Маркетинговые услуги	0	0	30 703	0
	Услуги в сфере управления, администрирования	0	0	8 511	0
	Аренда, субаренда	0	0	0	0
	Поставка оборудования и прочего имущества	0	0	1 394	0
	Горячий абонемент	4	0	0	0
	Право пользования программным обеспечением и услуги поддержки	0	0	0	0
	Передача лицензий	0	0	0	0
	Переуступка прав и обязанностей	0	0	0	0
	Обучение	0	0	0	0
ООО «Макдоналдс»	Аренда	0	0	23 264	952
	Горячий абонемент	0	0	0	0
	Услуги в сфере управления, администрирования	0	0	12 012	2 537

Наименование организации	Суть хозяйственной операции	Доходы Общества		Расходы Общества	
		2021	2020	2021	2020
	Право пользования программным обеспечением и услуги поддержки	0	0	0	0
	Поставка оборудования и прочего имущества	0	0	75 532	121 238
	Маркетинговые услуги	0	0	0	0
	Переуступка прав и обязанностей	0	0	93 316	0
	Обучение	0	0	0	0
ООО «ЮРП»	Маркетинговые услуги	0	0	0	0
	Обучение	0	0		
	Аренда	0	0	0	0
	Услуги в сфере управления, администрирования	0	0	6 544	1 173
	Переуступка прав и обязанностей	0	0	0	0
	Поставка оборудования и прочего имущества	0	0	0	0
ООО «СРП»	Аренда	0	0	0	0
	Услуги в сфере управления, администрирования	0	0	1 231	113
	Право пользования программным обеспечением и услуги поддержки	0	0	0	0
	Поставка оборудования и прочего имущества	0	0	0	0
	Маркетинговые услуги	0	0	0	0
	Обучение	0	0	0	0
ООО «МкД Глобал Франчайзинг Лимитед»	Лицензионные платежи	0	0	48 320	11 386

Суммы кредиторской задолженности Общества перед связанными сторонами составляют (в т. ч. НДС):

Организация	на 31.12.2021 тыс. руб.	на 31.12.2020 тыс. руб.
ЗАО «Москва-Макдоналдс»	4 780	0
ООО «Макдоналдс»	581	124 727
ООО «СРП»	110	113
ООО «ЮРП»	196	1 173
ООО «МкД Глобал Франчайзинг Лимитед»	9 753	11 386
Итого:	351 044	137 399

Суммы дебиторской задолженности Общества перед связанными сторонами составляют (в т. ч. НДС):

Организация	на 31.12.2021 тыс. руб.	на 31.12.2020 тыс. руб.
ЗАО «Москва-Макдоналдс»	2	0
ООО «Макдоналдс»	6 053	0
Корпорация «Макдоналдс»	0	380 000
Итого:	954	380 000

Кроме того, в течение 2021 г. ООО «ДВРП» со связанными сторонами осуществляло операции по получению займов, в 2020 г. подобных операций Общество не осуществляло.

тыс. руб.

Займодавец	Заемщик	Сумма займа в 2021 г.	Сумма задолженности на 31.12.2021	Дата погашения по договору	Сумма начисленных процентов за 2021 г.	Задолженность по процентам на 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7
ООО "Макдоналдс"	ООО «ДВРП»	150 000	150 000	31.12.2022	2 316	1 083
ООО "СРП"	ООО «ДВРП»	150 000	150 000	01.12.2022	489	489

Согласно условиям договора займа от 15.10.2021г., заключенного между ООО «Макдоналдс» и ООО «ДВРП», займодавец должен предоставить займ в размере 300 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом по данному договору получен займ в размере 150 000 тыс. руб.

Расчеты со связанными сторонами производились и производятся денежными средствами, резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон в 2021 г. не было.

1.5. После 31 декабря 2021 года и до момента утверждения бухгалтерской отчетности Общества произошли события, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение и результаты деятельности ООО «ДВРП».

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с операционными, техническими и логистическими сложностями, в компании Макдоналдс принято решение с 14 марта 2022г. временно приостановить обслуживание в ПБО сети по всей России. Работники ПБО продолжают получать полную заработную плату, основанную на среднемесечном годовом доходе, а также сохраняют все социальные льготы и гарантии, которые предоставляет им компания. Офисные сотрудники компании продолжают работать в прежнем режиме. В период временного закрытия залов Макдоналдс будет также выполнять все свои обязательства перед поставщиками и арендодателями.

Компания располагает необходимым объемом денежных средств для обеспечения выполнения всех обязательств перед сотрудниками и поставщиками в период вынужденной приостановки обслуживания в ПБО сети по всей России.

1.6. В течение 2021 года ООО «ДВРП» государственной помощи не получало.

1.7. Пандемия коронавируса (COVID -19) предполагала различные меры по предотвращению, сдерживанию, подавлению ее распространения, включая ограничения работы ПБО, транспортные ограничения, ограничения на проведение встреч и собраний, карантин и изоляцию.

В целях предупреждения распространения новой коронавирусной инфекции в 2021 году Обществом были предприняты следующие меры для снижения рисков заражения коронавирусом:

- перевод сотрудников офисов на дистанционную работу;
- обеспечение связи с сотрудниками, осуществляющими работу удаленно;
- дезинфекция рабочих помещений;
- обеспечение сотрудников средствами защиты (для обработки рук, бесконтактными термометрами и медицинскими масками);
- вакцинация сотрудников.

На протяжении отчетного года Общество, с учетом всех выше указанных ограничений, продолжало осуществлять непрерывную деятельность.

2. Прочая информация об основной деятельности Общества

2.1. Основными видом хозяйственной деятельности Общества в 2021 г. было оказание услуг предприятий быстрого обслуживания под товарным знаком «Макдоналдс» в соответствии с условиями сублицензионного договора.

2.2. На 31.12.2021 г. Общество имело 6 обособленных подразделений, на 31.12.2020 г. – количество подразделений составляло 3.

2.3 Совокупные затраты Общества и его обособленных подразделений на использование энергетических ресурсов составили:

Наименование энергетического ресурса	тыс. руб.	
	Сумма расходов, 2021 г. (без НДС)	Сумма расходов, 2020 г. (без НДС)
Электроэнергия	8 913	0

3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

3.1. Обязанности Главного бухгалтера в Обществе на 31.12.2021 г. и на дату подписания отчетности выполняла Катыхова Ольга Валерьевна.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», лежит на Генеральном директоре Общества, Шеленине В.Ю.

3.2. Обособленные подразделения Общества не имеют бухгалтерских служб, отдельного расчетного счета и баланса. Обособленные подразделения Общества не обладают правами юридических лиц.

4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества за отчетный период составила:

№ п/п	Категории сотрудников	чел.	
		Количество, 2021 г.	Количество, 2020 г.
1.	Руководители	2	2
2.	Специалисты и служащие (менеджеры офиса)	2	1
3.	Рабочие (работники предприятий быстрого обслуживания)	657	47
	Итого:	661	50

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ДРУГИХ ФОРМАХ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год сформирована, исходя из утвержденных и действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а также положений действующей Учетной политики по бухгалтерскому учету, положений внутренних локальных актов и распоряжений Общества.

Принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. Выручка признается на дату отгрузки товаров, реализации услуг, выполнения работ. Коммерческие и управленческие расходы списываются на финансовый результат ежемесячно.

1. Нематериальные активы (НМА)

В соответствии с Учетной политикой Общества НМА:

- 1) учитываются в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;
- 2) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с требованиями норм законодательства;
- 3) распределяются по группам, по которым используются различные методы определения сроков полезного использования;
- 4) амортизация по НМА начисляется линейным способом с использованием счета 05.

В соответствии с действующим сублицензионным договором ООО «ДВРП» владеет неисключительным правом пользования товарными знаками и знаками обслуживания McDonald's, которые предназначены только для использования при изготовлении и продаже продуктов питания и напитков в сети предприятий быстрого обслуживания ООО «ДВРП».

В соответствии с п. 39 ПБУ 14/2007 платежи за указанное неисключительное право пользования товарными знаками и знаками обслуживания McDonald's, отражаются в бухгалтерском учете Общества как расходы будущих периодов, в составе показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса: на 31.12.2021 г. – 19 046 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 9 973 тыс. руб.

В соответствии с лицензионными соглашениями на использование программ ООО «ДВРП» владеет неисключительным правом на программное обеспечение, которое предназначено только для использования в сети предприятий быстрого обслуживания, работающих под торговой маркой McDonalds.

В соответствии с п. 39 ПБУ 14/2007 платежи за указанное неисключительное право пользования программным обеспечением отражаются в бухгалтерском учете Общества как расходы будущих периодов и составляют часть показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса: на 31.12.2021 г. – 931 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 0 тыс. руб.

2. Основные средства и капитальные вложения

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество ведет учет основных средств и капитальных вложений в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. N 204н (далее – Стандарт). Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения Стандарта будут отражаться перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Общество произвело лишь необходимую единовременную корректировку балансовой стоимости активов на начало отчетного периода – на 01.01.2022 г. / 31.12.2021 г.

В соответствии с Учетной политикой Общество не применяет Стандарт в отношении активов, соответствующих по своим признакам и характеристикам объектам основных средств, и одновременно имеющих стоимость ниже 40 000 рублей. При этом затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они были возникли.

Для целей бухгалтерского учета Общество классифицирует основные средства по видам и по группам. Общество выделяет следующие виды основных средств: здания, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств, земельные участки. Кроме того, Общество выделяет следующие группы основных средств: объекты основных средств для осуществления основной деятельности Общества, объекты основных средств для осуществления административно-управленческих функций.

Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объектов, а также исходя из планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции и технического перевооружения.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются Обществом в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости с последующей проверкой на обесценение. Согласно требованиям Стандарта первоначальная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и восстановлением этих объектов в момент, завершения таких капитальных вложений. В соответствии с внутренней политикой и подходами к ведению бизнеса Общество каждые 5 – 10 лет осуществляет капитальные вложения в свои предприятия с целью их улучшения, обновления, модернизации и исключения фактов их морального устаревания (ремоделинг). Кроме того, капитальные вложения в арендованное имущество также подлежат регулярной (каждые 5-10 лет) реконструкции, достройке и модернизации (то есть также регулярно подвергаются ремоделингу).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить Обществу экономические выгоды, начисляется линейным способом. Если Общество будет эксплуатировать объекты основных средств, срок полезного использования которых определяется исходя из ожидаемого количества продукции, которое может быть произведено в целом от использования данных объектов, Общество будет начислять амортизацию по таким объектам способом пропорционально количеству выпущенной продукции.

Элементы амортизации объектов основных средств (срок полезного использования, ликвидационную стоимость, способ начисления амортизации) в текущем отчетном периоде Общество не пересматривало.

Общество признает ликвидационную стоимость по тем объектам основных средств, по которым она может быть определена. Общество признает ликвидационную стоимость равной нулю в отношении транспортных средств, эксплуатируемых Обществом ввиду незначительности ожидаемой к поступлению суммы от выбытия последних, а также (в большем числе случаев) ввиду невозможности определить указанную сумму.

3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в том числе:

тыс. руб.		
Прочие внеоборотные активы	2021 год	2020 год
Расходы будущих периодов – права аренды	76 177	0
Расходы будущих периодов – программное обеспечение	931	0
Расходы будущих периодов – право пользования торговой маркой	19 046	9 973
Итого:	96 154	9 973

4. Запасы

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество ведет учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – Стандарт). Согласно учетной политике Общества при отпуске запасов в производство их оценка для целей бухгалтерского учета производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов с учетом себестоимости запасов, числящихся на начало месяца (ФИФО – метод).

Общество не применяет Стандарт в отношении запасов, приобретаемых исключительно для управленческих нужд. Под такими запасами Общество понимает любые активы, необходимые для нужд функционирования управленческого персонала в обслуживающих департаментах и отделах Общества, работающих как в офисе, так и дистанционно. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, подлежат списанию в расходы Общества единовременно в момент их приобретения.

В производственном процессе Общества незавершенное производство отсутствует как стадия производства, а готовая продукция имеет очень короткий срок хранения – в течение нескольких минут. Готовая продукция, не реализованная в течение срока ее хранения, подлежит уничтожению и списанию на соответствующую статью расхода производственного процесса.

Общество ведет учет затрат и формирует себестоимость готовой продукции по местам их возникновения. Под местом возникновения затрат Общество понимает каждое отдельное предприятие общественного питания быстрого обслуживания – обособленное подразделение.

Себестоимость готовой продукции оценивается Обществом в сумме прямых затрат, приходящихся на конкретную единицу продукции, без включения в данный показатель накладных производственных затрат (косвенных затрат) – метод директ-костинг. Переменные и постоянные накладные производственные затраты (косвенные затраты) не распределяются Обществом между конкретными видами и единицами готовой продукции, они списываются единовременно в полном объеме на финансовый результат по месту их возникновения (обособленного подразделения) в периоде их возникновения.

5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражается сумма налога на добавленную стоимость, подлежащая возмещению из бюджета в последующих отчетных периодах.

6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражаются суммы дебиторской задолженности, в том числе, авансы выданные:

тыс. руб.			
Наименование показателя	на 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<i>долгосрочная дебиторская задолженность (более 12 месяцев)</i>			
авансы выданные, в том числе:	7 158	0	0
- по обеспечительным платежам	7 158	0	0
<i>краткосрочная дебиторская задолженность (менее 12 мес.)</i>			
покупатели и заказчики	1 433	264	0
авансы выданные	7 823	1 003	0
передоплата по налогам и взносам	649	0	0
прочие дебиторы	2 025	380 336	0
расходы будущих периодов	282	0	0

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Согласно Учетной политике Общества суммы депозитов, размещенных на срок менее 3 месяцев, отражаются в бухгалтерской отчетности Общества в составе денежных средств в качестве денежных эквивалентов.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства	32 165	89 841	0
<i>из них расчетные счета</i>	22 876	88 668	0
<i>денежные средства в пути</i>	9 289	1 173	0
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов – депозиты сроком погашения менее 3 календарных месяцев	43 000	26 000	0
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	75 165	115 841	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строка 4500)	75 165	115 841	0

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Существенные денежные потоки между ООО «ДВРП» и его основными и зависимыми обществами (кроме займов):

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	2021г.	2020г.
Корпорация «Макдоналдс»		
Поступило денежных средств	380 000	120 000
Направлено денежных средств	0	0
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	380 000	120 000
ООО «ЮРП»		
Поступило денежных средств	0	0
Направлено денежных средств	(7 521)	0
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(7 521)	0
ООО «СРП»		
Поступило денежных средств	0	0
Направлено денежных средств	(1 234)	0
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(1 234)	0
ЗАО «Москва-Макдоналдс»		
Поступило денежных средств	2	0
Направлено денежных средств	(35 829)	0
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(35 827)	0
MCD GLOBAL FRANCHISING LIMITED		
Поступило денежных средств	0	0
Направлено денежных средств	(50 029)	0
Результат движения денежных средств от текущей	(50 029)	0

деятельности		
ООО «МАКДОНАЛДС»		
Поступило денежных средств	0	0
Направлено денежных средств	(334 392)	0
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(334 392)	0

8. Краткосрочные обязательства (налоги и сборы)

Обществом были начислены и уплачены следующие суммы налогов и сборов:

Виды налогов и сборов	Доля от всего начислено, %	2021 г.		Доля от всего начислено, %	2020 г.	
		Начислено, тыс. руб.	Уплачено и возвращено, тыс. руб.		Начислено, тыс. руб.	Уплачено и возвращено, тыс. руб.
Налог на прибыль	7	1 895	2 207	6	62	0
НДС	3	725	10 621	12	119	0
НДФЛ	62	17 320	15 782	54	527	6
Страховые взносы в гос. и внебюдж. фонды, страхование от несчастных случаев	29	8 090	7 410	28	273	0
Прочие налоги и сборы	0	6	3	0	0	0
ВСЕГО:	100%	28 036	36 023	100%	981	6

III. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг)

Под выручкой от продажи продукции (товаров, работ, услуг) (далее – выручка от продаж) понимаются доходы от обычных видов деятельности, полученные Обществом на систематической основе, по следующим направлениям:

Показатель (вид деятельности)	тыс. руб.	
	Выручка от реализации за 2021 г.	Выручка от реализации за 2020 г.
Оказание услуг общественного питания	639 651	23 360
Прочая продажа	4 914	220
Всего (строка 2110 отчета о финансовых результатах):	644 565	23 580

2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражается стоимость сырья, товаров для перепродажи и иных прямых расходов Общества.

3. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает доходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2021 г.	Сумма за 2020 г.
Доходы от продажи / покупки валюты	4 042	0
Положительные курсовые разницы	1 133	0
Прочие	70	12
Итого:	5 245	12

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает расходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2021 г.	Сумма за 2020 г.
Услуги банков	4 827	163
НДС, начисленный при передаче материальных ценностей для собственных нужд; не принятый к вычету	268	12
Отрицательные курсовые разницы	1 225	0
Штрафы по договору	689	19
Транспортные услуги, такси, развоз сотрудников ПБО	195	0
Расходы на благотворительную деятельность	235	0
Расходы от покупки валюты	96	0
Аренда квартир для сотрудников	156	0
Недостачи денег в кассе	130	8
Прочие расходы производственного характера	4 309	61
Прочие	205	0
Итого:	12 335	263

Главный финансовый директор
ООО «ДВРП»
по доверенности № 20/60 от 18.12.2020 г.

«21» марта 2022 г.

Чванов А.В.

