

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СЕЛЕКТ СЕРВИС ПАРТНЕР РАША»
ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное наименование юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «Селект Сервис Партнер Раша».

Зарегистрировано Государственным Учреждением Московская Регистрационная палата 5 октября 2001 года за № 015.694.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекции МНС России №39 по г.Москве за № 1027739273099 27 сентября 2002 года. Свидетельство 77 № 008019048.

Организационно-правовая форма Общества: Общество с ограниченной ответственностью, код 65. Форма собственности Общества: Собственность иностранных юридических лиц, код 23.

Место нахождения (юридический адрес) Общества: 141400, Московская обл., г.Химки, Территория Шереметьево Аэропорт, помещение 3.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей.

Единственным участником Общества является Компания с ограниченной ответственностью «SSP CATERING CYPRUS LIMITED». Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Генеральный директор компании Купанис Николаос выполняет функции единоличного исполнительного органа с 20 января 2012 года по 07 июня 2021 года. Изменения зарегистрированы 20 января 2012 года.

Генеральный директор компании Карапетян Геворг Размирович выполняет функции единоличного исполнительного органа с 08 июня 2021 года по 29 августа 2021 года. Изменения зарегистрированы 08 июня 2021 года.

Генеральный директор компании Кристодоулоу Ортодоксоу выполняет функции единоличного исполнительного органа с 30 августа 2021 года. Изменения зарегистрированы 30 августа 2021 года.

Основными видами деятельности Общества является поставка продуктов общественного питания, код 56.29.

Дополнительным доходом Общества является оказание маркетинговых услуг .

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений не выделенных на отдельный баланс, а именно:

- ООО «Селект Сервис Партнер Раша» Ресторан Шереметьево-2, КПП 504745003
- ООО «Селект Сервис Партнер Раша» Ресторан Шереметьево Терминал D, КПП 504745002,

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

2.1.1 Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом;

2.2. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.2.1 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.2.2 Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.2.3 Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Общество применяет следующие сроки полезного использования по группам ОС

Группа ОС	Срок полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-15 лет
Офисное оборудование	2-10 лет
Транспортные средства	3-5 лет
Неотделимые улучшения	5-15 лет
Другие виды основных средств	2-25 лет

2.2.4 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

- 2.3.1 Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.
- 2.3.2 При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;
- 2.3.3 Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- 2.3.4 Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

2.4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида

2.5. Прочие доходы

В составе Прочих доходов учитываются:

- доходы, связанные с корректировкой дебиторской, кредиторской задолженности, на основании актов сверки и прочие;
- сумма оприходованных излишков наличных денег, выявленных при инвентаризации кассы,
- доходы в виде положительной курсовой разницы;
- доходы, связанные с реализацией ОС;
- доходы, полученные в виде начисленных процентов на остаток по расчетным счетам в банках,
- прочий доход от операций округления, реализации прочих МПЗ, удержания с сотрудников расходов, понесенных в их интересах и т.п.

2.6. Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления.

2.7. Резервы

Учет резервов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

2.7.1 Общество создает резерв по сомнительным долгам согласно «Положения о создании резерва по сомнительным долгам».

2.8. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

2.8.1 Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

2.8.2 При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности;

2.8.3 Общество начисляет оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков согласно «Положения по формированию резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском учете».

2.8.4 Оценочные обязательства являются краткосрочными.

2.9. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

2.9.1 При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

3. Изменения учетной политики

3.1 Изменения учетной политики в 2021 году.

В учетной политике в 2021 году изменения не проводились.

3.2 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2019 и 2020 годы в связи с изменением учетной политики не проводились.

3.3 Изменения в учетной политике в 2022 году.

Изменений в учетной политике в 2022 году не планируется, кроме случаев связанных с изменением законодательства.

4. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ

№№	Наименование показателя	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
1	Величина условного дохода/расхода по налогу на прибыль за период	(1 361)	(59 277)	57 916
2	Величина постоянных разниц, приводящих к изменению платежей по налогу на прибыль за период	227	193 143	(192 916)
3	<i>в т.ч. роялти не принимаемые для целей налогового учета</i>	-	2 221	(2 221)
4	<i>отходы производства сверх нормы не принимаемые для целей налогового учета</i>	-	3 453	(3 453)
5	<i>выбытие неотделимых улучшений</i>	-	71 119	(71 119)
6	<i>проценты по займам</i>	341	33 850	(33 509)
7	<i>прочие расходы не принимаемые для целей налогового учета</i>	(114)	82 500	(82 614)
8	Постоянное налоговое обязательство(актив) за период	45	38 629	(38 584)
9	Величина отложенного налогового актива за период	1 315	20 649	(19 334)
10	<i>в т.ч. накопленный убыток</i>	2 830	19 765	(16 935)
11	<i>прочие отложенные налоговые активы</i>	(1 515)	884	(2 399)
12	Величина отложенного налогового обязательства за период	-	-	-
13	Сумма остатка не перенесенного налогового убытка на конец периода	472 931	458 780	14 151
14	Соответствующая убытку сумма отложенного налогового актива на конец периода	94 586	91 756	2 830

5. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

5.1 Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2021 - дату составления бухгалтерской отчетности, за 1 Евро составляет 84,0695 руб., за 1 USD –74,2926 руб.

№№	Наименование показателя	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
1	Величина курсовых разниц, образовавшаяся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:			
2	положительных	129 905	33 214	96 691
3	отрицательных	127 336	74 324	53 012

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

6.1 Связанные стороны Общества

- участник Общества – SSP CATERING CYPRUS LIMITED доля в уставном капитале Общества 100%;
- SSP FINANCING LIMITED, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
- SSP FINANCING UK LIMITED, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
- Купанис Николаос осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 20 января 2012 года.
- Карапетян Геворг Размирович осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 08 июня 2021 года
- Кристодоулос Ортодоксоу осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 30 августа 2021 года.

6.2 Характер отношений.

6.2.1 Приобретение услуг по договору о делении расходов головной компании, заключенному с участником Общества SSP CATERING CYPRUS LIMITED.

наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	15 615	10 876	4 739
объем приобретенных услуг	1 296	1 054	242
оплачено услуг/переоценка	1 232	(3 685)	4 917
задолженность на конец периода	15 679	15 615	64

Указанная задолженность отражена в Балансе в составе кредиторской задолженности по строке 15205 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

6.2.2 Привлечение заемных денежных средств по договорам займа, заключенным SSP CATERING CYPRUS LIMITED.

наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	4 534	-	4 534
увеличение основного долга	11 716	4 502	7 214
погашено основного долга/переоценка	697	(32)	729
задолженность на конец периода	15 553	4 534	11 019

Не оплаченные проценты на 31.12.2021 года отражены в строке «Проценты по долгосрочным займам» в разделе «Краткосрочные обязательства».

наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	10	-	10
начислено процентов	341	10	331
оплачено процентов/переоценка	10	-	10
задолженность на конец периода	341	10	331

6.2.3 Привлечение заемных денежных средств по договорам займа, заключенным с SSP FINANCING LIMITED.

Сумма на 31.12.2021	Дата начала	Дата окончания	Процентная ставка (%)
87 299 960	5 апреля 2018 года	30 сентября 2022 года	0%
100 000 000	3 мая 2018 года	30 сентября 2022 года	0%
70 000 000	7 сентября 2018 года	30 сентября 2022 года	0%
55 000 000	2 ноября 2018 года	30 сентября 2022 года	0%
10 000 000	10 декабря 2018 года	30 сентября 2022 года	0%
40 000 000	21 декабря 2018 года	30 сентября 2022 года	0%
30 000 000	5 марта 2019 года	30 сентября 2022 года	0%
110 000 000	21 мая 2019 года	30 сентября 2022 года	0%
55 000 000	10 июля 2019 года	30 сентября 2022 года	0%
8 000 000	7 мая 2020 года	30 сентября 2022 года	0%
65 000 000	15 мая 2020 года	30 сентября 2022 года	0%
9 000 000	30 ноября 2020 года	30 сентября 2022 года	0%

наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	644 150	535 000	109 150
увеличение основного долга	-	82 000	(82 000)
погашено основного долга	4 158	4 565	(407)
пероценка	(692)	31 715	(32 407)
задолженность на конец периода	639 300	644 150	(4 850)

Не оплаченные проценты на 31.12.2021 года отражены в строке «Проценты по долгосрочным займам» в разделе «Краткосрочные обязательства».

наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	97 990	59 511	38 479
начислено процентов	-	33 840	(33 840)
оплачено процентов	-	-	-
переоценка	(105)	4 639	(4 744)
задолженность на конец периода	97 885	97 990	(105)

6.2.4 Приобретение услуг по лицензионным договорам на ноу-хау RITAZZA и UPPER CRUST, заключенным с SSP FINANCING UK LIMITED.

наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	6 140	5 055	1 085
объем приобретенных услуг	-	1 085	(1 085)
оплачено услуг	-	-	-
задолженность на конец периода	6 140	6 140	-

Указанная задолженность отражена в Балансе в составе кредиторской задолженности по строке 15205 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

6.2.5 Приобретение услуг по лицензионному договору о ноу-хау модели SSP WAY, заключенному с SSP FINANCING UK LIMITED.

наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	8 400	8 025	375
объем приобретенных услуг	-	375	(375)
оплачено услуг	-	-	-
задолженность на конец периода	8 400	8 400	-

Указанная задолженность отражена в Балансе в составе кредиторской задолженности по строке 15205 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

6.2.6 Приобретение услуг по договору на IT-сопровождение, заключенному с SSP FINANCING UK LIMITED.

наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	4 119	3 132	987
объем приобретенных услуг	-	387	(387)
оплачено услуг/переоценка	23	600	(577)
задолженность на конец периода	4 142	4 119	23

Указанная задолженность отражена в Балансе в составе кредиторской задолженности по строке 15205 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

6.2.7 Приобретение услуг по договору о возмещении общегрупповых расходов по сопровождению деятельности группы, заключенному с SSP FINANCING UK LIMITED.

наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	3 121	2 345	776
объем приобретенных услуг	(26)	172	(198)
оплачено услуг/переоценка	106	(604)	710
задолженность на конец периода	2 989	3 121	(132)

Указанная задолженность отражена в Балансе в составе кредиторской задолженности по строке 15205 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»

6.2.8 Приобретение услуг по договору о делении расходов, заключенному с SSP FINANCING UK LIMITED.

наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	1 014	776	238
объем приобретенных услуг	-	-	-
оплачено услуг/переоценка	74	(238)	312
задолженность на конец периода	940	1 014	(74)

Указанная задолженность отражена в Балансе в составе кредиторской задолженности по строке 15205 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»

6.2.9 Выплаты, произведенные в 2021 году финансовым менеджерам составляют 0 тыс.руб.

6.2.10 Выплаты, произведенные в 2021 году, лицам, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа:

Виды вознаграждений	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты			
Оплата труда за отчетный период	3 325	2 580	745
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	519	522	(3)

7. ХАРАКТЕРИСТИКА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

7.1 Сведения о доходах, прибыли и рентабельности представлены в таблице:

№№	Наименование показателя	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
1	Выручка от основных видов деятельности	-	63 117	(63 117)
2	Чистая прибыль от основных видов деятельности	(8 994)	(275 885)	(266 891)
3	Рентабельность реализованной продукции (стр.2/стр.1)*100	- %	(437,1) %	437,1 %

Уменьшение рентабельности в сравнении с 2020 годом наблюдается за счет отсутствия продаж.

Существенное влияние на отсутствие продаж в 2021 году оказало приостановление деятельности для компаний, предоставляющих услуги общественного питания в связи с угрозой распространения коронавирусной инфекции с 28 марта по 1 июня 2020 года. По окончании указанного срока, руководством компании было принято решение о дальнейшем приостановлении деятельности. Были расторгнуты все договоры с персоналом, договоры на аренду производственных и офисных помещений, продана мебель и оборудование.

На текущий момент операционная деятельность компании приостановлена.

7.2 Дополнительная информация

7.2.1 Среднесписочная численность

№№	Наименование показателя	2021 год	2020 год	Изменение
1	Среднесписочная численность	2	52	(50)

7.2.2 Прочие платежи

№№	Наименование показателя	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (Тыс.руб.)	Изменение
1	Налог на имущество	-	2 010	(2 010)
2	НДС, уплаченный поставщикам	514	4 701	(4 187)
	итого	514	6 711	(6 197)

7.3 Детализация себестоимости и расходов.

7.3.1 Себестоимость

№	наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
1	арендные платежи		35 705	(35 705)
2	коммунальные платежи		2 923	(2 923)
3	расходные материалы		1 643	(1 643)
4	ремонт и обслуживание		1 673	(1 673)
5	амортизация ОС		23 609	(23 609)
6	малоценные и быстроизнашивающиеся предметы		862	(862)
7	экспертиза ресторанов		71	(71)
8	налог на имущество		359	(359)
9	выплаты сотрудникам		28 631	(28 631)
10	социальные выплаты, расходы по созданию резерва на неиспользованные отпуска		7 793	(7 793)
11	с/ст продуктов		11 470	(11 470)
	итого	0	114 739	(114 739)

7.3.2 Управленческие расходы

№	наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
1	расходы на управление	41	1 915	(1 874)
2	социальные выплаты, расходы по созданию резерва на неиспользованные отпуска	70	4 602	(4 532)
3	выплаты сотрудникам	4 409	19 492	(15 083)
4	офисные расходы	121	1 261	(1 140)
5	телефон и интернет	116	1 471	(1 355)
6	обслуживание автотранспорта		34	(34)
7	страхование	324	603	(279)
8	расходы на бухгалтерские услуги	1 185	5 900	(4 715)
9	расходы на юридические услуги	717	1 772	(1 055)
10	расходы на услуги по найму персонала		86	(86)
11	услуги компаний группы	1 270	1 226	44
12	услуги монтажа, комплектации		16 262	(16 262)
13	услуги перевода		22	(22)

14	аудиторские услуги		217	(217)
15	курьерские и почтовые услуги	218	272	(54)
16	IT-сопровождение		1 118	(1 118)
17	расходы на прочие услуги		271	(271)
18	налоги		63	(63)
	итого	8 471	56 587	(48 116)

7.3.3 Коммерческие расходы

№	наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
1	использование торговых марок	523	3 681	(3 158)
	итого	523	3 681	(3 158)

7.4 Торговые марки

7.4.1 Приобретение услуг по договору использования торгового знака «Гиппопотам», заключенным с GROUPE FLOO (Франция).

наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	2 776	2 134	642
объем приобретенных услуг	-	-	-
оплачено услуг/переоценка	92	(642)	734
задолженность на конец периода	2 684	2 776	(92)

В январе 2017 года закончился договор использования торгового знака «Гиппопотам», заключенный с GROUPE FLOO (Франция). Договор продлен не был по соглашению сторон. Ресторан «Гиппопотам» закрыт в ноябре 2017 года.

7.4.2 Приобретение услуг по договору использования торгового знака «PASTERIA», заключенным с PASTERIA S.A. of Investments Catering and Holdings (Греция).

наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	-	-	-
объем приобретенных услуг	-	231	(231)
оплачено услуг/переоценка	-	231	(231)
задолженность на конец периода	-	-	-

7.4.3 Приобретение услуг по договору использования торгового знака «O'LEARYS », заключенным с O'LEARYS TRADEMARK AB (Швеция).

наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	-	-	-
объем приобретенных услуг	523	1 990	(1 467)
оплачено услуг/переоценка	523	1 990	(1 467)
задолженность на конец периода	-	-	-

7.5 События после отчетной даты, а также условные факты хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты, а также условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор _____ Кристодоулос О.

11 марта 2022 года.