

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за

18 июня – 31 декабря 2021г

АО «Ресторанный холдинг»

1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Ресторанный холдинг»

Адрес: 129110, Москва г, Орловский пер, дом № 5, строение 3, этаж 7, помещение I, комната 36Ч, кабинет 716

ОГРН 1217700290455

ИНН 7708396698 КПП 770801001

Численность на 31.12.2021: 1 человек (внешний совместитель)

Организация зарегистрирована созданием 18.06.2021 года, первый отчетный год: с 18.06.2021 г. по 31.12.2021 г.

Уставный капитал на 31.12.2021 г.: 6 000 000 руб., 6 000 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Холодков Игорь Николаевич

Совет директоров: не избран

Ревизионная комиссия: не избрана

Основным видом деятельности АО «Ресторанный холдинг», в соответствии с Уставом, являются вложения в ценные бумаги.

Общество в 2021г обособленных подразделений не имело.

Учетная политика

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

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество признает доходы и расходы методом начисления.

Общество с момента создания применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы и является субъектом малого предпринимательства.

Общество не является налогоплательщиком налога на прибыль на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с требованиями Раздела II «Первоначальная оценка финансовых вложений» ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений».

Общество будет применять ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" начиная с 2022 г. Применение стандартов не приведет к изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандартов.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, обязателен к применению с 2022 года. Общество будет применять ФСБУ 25/2018 с 2022 года в порядке, установленном п. 50 стандарта – признавая право пользования активом и обязательство по аренде на начало 2022 года. При выполнении установленных п. 11 стандарта условий Общество воспользуется правом не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде п. 11 ФСБУ.

2. Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса

Валюта баланса на отчетную дату составляет: 6 097 тыс. руб. Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

2.1. Внеоборотные активы

По состоянию на отчетную дату на балансе Общества учтены внеоборотные активы на сумму 6 000 тыс. руб., в т.ч.:

- акции АО «Рестораны у моста» на сумму 1 000 тыс. руб.,
- акции АО «Управление ресторанами» на сумму 5 000 тыс. руб.

2.2.Оборотные активы

Остаток денежных средств на расчетных счетах на отчетную дату составляет 95 тыс. руб.

2.3.Капитал

Уставный капитал Общества составляет 6 000 тыс. руб. и полностью принадлежит физическим лицам, участников – юридических лиц нет. У Общества отсутствуют согласия акционеров о раскрытии персональных данных.

Непокрытый убыток на 31.12.2021г. составил 288 тыс. руб.

2.4.Обязательства

По состоянию на отчетную дату основные обязательства Общества:

- задолженность по долгосрочным договорам займа - 205 тыс. руб., в т.ч. по процентам – 5 тыс.руб.
- задолженность перед поставщиками – 179 тыс. руб.

Задолженность перед сотрудниками на отчетную дату составляет тыс. 0 руб.

3. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

В отчетном году у Общества отсутствуют доходы от финансово-хозяйственной деятельности.

В отчетном году основные виды расходов Общества по характеру затрат:

- расходы на оплату труда с соответствующими взносами – 4 тыс. руб.;

- расходы на аренду помещений – 79 тыс. руб.;
- услуги по ведению бухучета – 133 тыс. руб.;
- услуги реестродержателя – 37 тыс. руб.;
- комиссия банка – 8 тыс. руб.;
- нотариальные услуги – 12 тыс. руб.;
- проценты к уплате – 5 тыс. руб.;
- расходы на ЭЦП – 9 тыс. руб.;
- материалы, переданные в эксплуатацию – 1 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
В отчетном периоде Общество контролируется:			
1	Физические лица, 6 человек	-	Физические лица, которые совместно распоряжаются 100 % общего количества акций Общества
В отчетном периоде Общество контролирует:			
1	АО «Управление ресторанами»	107078, МОСКВА Г., ПЕР. ОРЛИКОВ, Д.5, СТР.3, ЭТ.7, ПОМ.І, КОМ.41Ч, КАБ.722	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов.
2	АО «Рестораны у моста»	119072, МОСКВА ГОРОД, НАБ. БЕРСЕНЕВСКАЯ, Д.6., СТР.1, ЭТ. 1, ПОМ.І, КОМ. 10Ч	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов.

Операции с лицами, контролирующими Общество:

- в отчетном году контролирующим лицом полностью оплачен уставный капитал Общества при создании – 6 000 тыс. руб., денежными средствами на расчетный счет.

Операции с лицами, контролируемые Обществом:

- в отчетном году отсутствовали.

Операции с прочими связанными сторонами:

Приобретенные услуги (оказание бухгалтерских услуг), тариф рыночный:

отчетный период:

- задолженность на 01.01.21	0 тыс. руб.
- в 2021 г Общество приобрело услуги	133 тыс. руб.
- в 2021г Общество оплатило услуги денежными средствами	0 тыс. руб.
- задолженность на 31.12.21	133 тыс. руб.

Приобретенные услуги (нотариальные услуги), тариф рыночный:

отчетный период:

- задолженность на 01.01.21	0 тыс. руб.
- в 2021 г Общество приобрело услуги	9 тыс. руб.
- в 2021г Общество оплатило услуги денежными средствами	0 тыс. руб.
- задолженность на 31.12.21	9 тыс. руб.

- в отчетном году расходы на вознаграждение основному управленческому персоналу составило 4 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы 1 тыс. руб.

5. Анализ финансового результата

В связи с тем, что Общество является вновь созданным, в 2021г. доходы отсутствовали и по итогам отчетного года Общество получило убыток в размере 288 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

Учитывая возможность дальнейшего распространения коронавирусной инфекции и, как следствие, сохранения волатильности (нестабильности) на рынках, данные факторы могут стать существенным событиям, способным оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В период между отчетной датой и днем подписания отчетности политическое напряжение из-за возражений России на вступление Украины в НАТО и предпринятые в связи с этим действия, в частности - признание Российской Федерацией независимости Донецкой и Луганской народных республик и ввод российских войск на территории Украины, вызвали значительные колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам и обесценение активов на финансовых рынках. В дальнейшем это может привести к новым санкциям в отношении России и отдельных российских компаний, оказать существенное влияние на экономику России в целом.

На текущий момент Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Других событий, существенно влияющих на изменение показателей отчетности, а также на хозяйственную деятельность Общества, не было.

29.03.2022г

Генеральный директор

И.Н. Холодков