ПОЯСНЕНИЯ
К ПЕРЕСМОТРЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
БУХАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Пицца Ресторантс»
ЗА 2021 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Пицца Ресторантс» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Пицца Ресторантс».

Общество с ограниченной ответственностью «Пицца Ресторантс» (далее «Общество») зарегистрировано 27.11.2012 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1127747188909.

Юридический адрес: 129110, г. Москва, Олимпийский пр-т, д. 16, строение 5, этаж 2, помещение I, комната 10а

Фактический адрес: 129110, г. Москва, Олимпийский пр-т, д. 16, строение 5, этаж 2, помещение I, комната 10а

Уставный капитал Общества составил: 282 100 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества являются

ОКВЭД	Наименование
56.10	Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
10.85	Производство готовых пищевых продуктов и блюд
46.34.2	Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт
47.91	Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети интернет
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения
62.02	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

1.3. Структура капитала, основные участники.

(основание: п.27 ПБУ 4/99):

Участниками Общества являются

Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Фидесрус Б.В. (Нидерланды)	100	100	100

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

1.4.2. Орган управления Обществом – Совет директоров в составе:

ФИО, Должность	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Председатель Совета директоров	Аслан Саранга	Аслан Саранга	Аслан Саранга
Член Совета директоров	Али Селим Кендер	Али Селим Кендер	Али Селим Кендер

Вознаграждения Членам Совета Директоров в 2021 году не выплачивалось.

1.4.3. Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

1.4.4. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Рубиновски Даниэль Альфред	с 01.04.2021	Протокол заседания Совета директоров ООО «Пицца Ресторантс» от 12.02.2021 г.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2021 г. дочерние и зависимые общества составляют:

№ п/п	Наименование общества	Регистрационные данные, адрес
1	`Общество с ограниченной ответственностью «ДП Северо-Запад»	ОГРН 1217700611369, 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1, антресоль этаж 14, пом.1, ком.38

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2021 г. обособленные подразделения общества составляют:

№ п/п	Наименования подразделения	Категория	Адрес
1	ВАСИЛИСЫ КОЖИНОЙ	головное подразделение	121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1, Антресоль этажа 14, пом.1, ком.38.
2	ХИМКИ (ЛЕНИНГРАДСКОЕ Ш)	иные обособленные подразделения	Химки, Ленинградское шоссе, 360А
3	ЧЕХОВ	иные обособленные подразделения	142322, Московская обл., Чеховский р-н, д. Баранцево д, Промзона Новоселки, 11, 9
4	СРЕДНЕУРАЛЬСК (УРАЛЬСКАЯ)	иные обособленные подразделения	624070, Свердловская обл., г. Среднеуральск, ул. Уральская, 1
5	РОСТОВ	иные обособленные подразделения	346720, Ростовская обл., Аксайский р-н, г. Аксай, Новочеркасское шоссе, д. 111/1

6	ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ	иные обособленные подразделения	111116, Москва г, Энергетическая ул, 18
7	БИРЮЛЕВО	иные обособленные подразделения	115372, Москва г, Бирюлевская ул, 38
8	БУТОВО	иные обособленные подразделения	117042, Москва г, Скобелевская ул, 4
9	ПЛЕЩЕЕВА	иные обособленные подразделения	Москва, ул. Плещеева, д. 1
10	НОВОЧЕРКАССКАЯ	иные обособленные подразделения	109651, Москва г, Новочеркасский б-р, 13
11	МАЛЫГИНА	иные обособленные подразделения	129336, Москва г, Малыгина ул, 20
12	ПЕРВОМАЙСКАЯ	иные обособленные подразделения	105203, Москва г, Парковая 12-я ул, 13
13	УШАКОВА	иные обособленные подразделения	117624, Москва г, Адмирала Ушакова б-р, 11
14	ОРЕХОВО	иные обособленные подразделения	115573, Москва г, Ореховый б-р, 45, 1
15	СМОЛЬНАЯ	иные обособленные подразделения	125445, Москва г, Смольная ул, 24
16	ЛУГАНСКАЯ	иные обособленные подразделения	115304, Москва г, Луганская ул, 11
17	ВОЛГОГРАДСКАЯ	иные обособленные подразделения	109443, Москва г, Волгоградский пр-кт, 133
18	МИКЛУХО-МАКЛАЯ	иные обособленные подразделения	117279, Москва г, Миклухо-Маклая ул, 55
19	ЖУЛЕБИНСКИЙ (БУЛЬВАР)	иные обособленные подразделения	109145, Москва г, Жулебинский б-р, 9
20	КАЛИНИНА (РЕУТОВ)	иные обособленные подразделения	143964, Московская обл, Реутов г, Калинина ул, 8
21	СХОДНЕНСКАЯ	иные обособленные подразделения	125363, Москва г, Сходненская ул, 25
22	ДЕКАБРИСТОВ	иные обособленные подразделения	127562, Москва г, Декабристов ул, 10, 2
23	ПАРОМНАЯ	иные обособленные подразделения	115408, Москва г, Паромная ул, 7
24	ТАЛАЛИХИНА	иные обособленные подразделения	109316, Москва г., Талалихина ул., 37
25	ЛЕНИНЦЕВ	иные обособленные подразделения	109390, Москва г, Юных Ленинцев ул, 12
26	ДЕЖНЕВА	иные обособленные подразделения	127642, Москва г, Дежнёва проезд, 13
27	ЯСЕНЕВАЯ	иные обособленные подразделения	115582, г. Москва, ул. Ясеневая, д. 10, корп.1.
28	ЯРОСЛАВСКАЯ	иные обособленные подразделения	129337, Москва г, Ярославское ш, 55
29	ПРОЛЕТАРСКАЯ	иные обособленные подразделения	115522, Москва г, Пролетарский пр-кт, 2А

30	КАСТАНАЕВСКАЯ	иные обособленные подразделения	121108, Москва г, Кастанаевская ул, 42а
31	ТИМИРЯЗЕВСКАЯ	иные обособленные подразделения	127422, Москва г, Тимирязевская ул, 19
32	СУДАКОВА	иные обособленные подразделения	109382, Москва г, Судакова ул, дом 11, корп 2
33	ШЕНКУРСКАЯ	иные обособленные подразделения	127349, Москва г, Шенкурский проезд, 6
34	БРАТИСЛАВСКАЯ	иные обособленные подразделения	109341, Москва г, Братиславская ул, 6
35	АКАДЕМИЧЕСКАЯ	иные обособленные подразделения	125008, Москва г, Академическая Б., ул, 39
36	ДУБНИНСКАЯ	иные обособленные подразделения	127540, Москва г, Дубнинская ул, д. 10, корп 1
37	ИГАРСКАЯ	иные обособленные подразделения	129329, Москва г, Игарский проезд, 8
38	ВЕШНЯКОВСКАЯ 2	иные обособленные подразделения	111539, Москва г, Вешняковская ул, 17Б
39	ВЕРНАДСКАЯ	иные обособленные подразделения	119526, Москва г, Вернадского пр-кт, 105
40	СТАРОПЕТРОВСКАЯ	иные обособленные подразделения	125130, Москва г, Старопетровский проезд, 1
41	ЭЛЕВАТОРНАЯ	иные обособленные подразделения	115404, Москва г., Элеваторная ул, 8
42	9-Я ПАРКОВАЯ	иные обособленные подразделения	105215, Москва г, Парковая 9-я ул,58
43	ТРОФИМОВА	иные обособленные подразделения	115432, Москва г, Трофимова ул, 32, 1
44	МУСЫ ДЖАЛИЛЯ	иные обособленные подразделения	115573, Москва г., Мусы Джалиля ул, 6, 2
45	3-Я ПАРКОВАЯ	иные обособленные подразделения	105043, Москва г, Паркова 3-я ул, 24
46	НИКОЛОЯМСКАЯ	иные обособленные подразделения	109004, Москва г, Николоямкая ул, 62, 1
47	АБРАМЦЕВСКАЯ	иные обособленные подразделения	127572, Москва г, Абрамцевская ул, 30, 6
48	ВЕРНАДСКАЯ 2	иные обособленные подразделения	119331, Москва г, Вернадского пр-кт, 29
49	ПРЕОБРАЖЕНСКАЯ	иные обособленные подразделения	107061, Москва г, Преображенская пл, 6
50	ТЮЛЕНЕВА	иные обособленные подразделения	117465, г. Москва, ул.Генерала Тюленева, д.4а, 2
51	ХАРЬКОВСКАЯ	иные обособленные подразделения	117546, г. Москва, ул. Харьковская, д. 8/2, стр. 2
52	ЛЕНИНГРАДСКОЕ ШОССЕ	иные обособленные подразделения	125212, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 58, стр. 26.
53	САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ГРАЖДАНСКИЙ ПР.	иные обособленные подразделения	195265, г. Санкт-Петербург, Гражданский проспект, д.111, лит. А.

54	КРАСНОДАР (40 ЛЕТ ПОБЕДЫ 140)	иные обособленные подразделения	350901, г. Краснодар, ул.40-летия Победы, д. 140
55	КАЗАНЬ (ПУШКИНА 29/34)	иные обособленные подразделения	420111, г. Казань, ул. Пушкина, дом 29/34
56	КРАСНОДАР (70-ЛЕТИЯ ОКТЯБРЯ 34/3)	иные обособленные подразделения	350089 г. Краснодар, ул. им. 70-летия Октября, д. 34,3
57	КРАСНОДАР (СТАВРОПОЛЬСКАЯ 110/1)	иные обособленные подразделения	350001, г. Краснодар, ул. Ставропольская, д. 110/1
58	РОСТОВ-НА-ДОНУ (ПР-КТ КОСМОНАВТОВ 4/16)	иные обособленные подразделения	344092, г. Ростов-на-Дону, проспект Космонавтов, 4/16
59	ВОРОНЕЖ (ПЛЕХАНОВСКАЯ 13)	иные обособленные подразделения	394018, г. Воронеж, ул. Плехановская, д. 13
60	САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ТИПАНОВА	иные обособленные подразделения	196135, г. Санкт-Петербург, ул. Типанова, д.21, лит. А.
61	ТИХВИНСКАЯ	иные обособленные подразделения	127055, г. Москва, ул. Тихвинская, д.3, корп.1.
62	ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫЙ (НОВАЯ 43)	иные обособленные подразделения	143987, Московская обл, Балашиха г, Железнодорожный мкр, Новая ул, дом № 43
63	ЭЛЕКТРОСТАЛЬ (ПР-Т ЛЕНИНА)	иные обособленные подразделения	144000, Московская обл, г. Электросталь, Проспект Ленина, д. 35/20.
64	Б.ПОЛЯНКА	иные обособленные подразделения	119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д.51, корп. а/9
65	НОГИНСК	иные обособленные подразделения	142400, Московская область, Ногинский район, г. Ногинск, ул. 3 Интернационала, 72.
66	4-КОЖЕВНИЧЕСКИЙ	иные обособленные подразделения	115114, г. Москва, 4-й Кожевнический переулок, 4.
67	Б.САДОВАЯ	иные обособленные подразделения	123001, г. Москва, ул. Большая Садовая, д. 14, стр. 10.
68	КРАСНОДАР (МАЧУГИ В.Н. 2/Б)	иные обособленные подразделения	350910, г. Краснодар, ул. Мачуги В.Н., д. 2/Б
69	ДУБНИНСКАЯ-2	иные обособленные подразделения	127591, Москва г, Дубнинская ул, дом № 71, корпус 1
70	ТУРИСТСКАЯ	иные обособленные подразделения	125459, Москва г, Туристская ул, дом № 19, корпус 1
71	1-Я МЯСНИКОВСКАЯ	иные обособленные подразделения	107564, Москва г, Мясниковская 1-я ул, дом № 2
72	РЯЗАНЬ (ПЕРВОМАЙСКИЙ)	иные обособленные подразделения	390013, Рязанская обл., г. Рязань, пр-кт Первомайский, д. 62а
73	РОСТОВ-НА-ДОНУ (ШОЛОХОВА)	иные обособленные подразделения	344000, г. Ростов-на-Дону, проспект Шолохова, д. 128б
74	РОСТОВ-НА-ДОНУ (ВОРОШИЛОВСКИЙ)	иные обособленные подразделения	344000, г. Ростов-на-Дону, проспект Ворошиловский, д. 54/112
75	СТАРАЯ БАСМАННАЯ	иные обособленные подразделения	105066, Москва г, Басманная Стар. ул, дом № 25, строение 2
76	СОЛДАТСКАЯ	иные обособленные подразделения	111250, Москва г, Солдатская ул, дом № 6А

77	КАЗАНЬ (КУЛ ГАЛИ)	иные обособленные подразделения	420141, г. Казань, ул. Кул Гали, дом 8А
78	ЛЮБЛИНСКАЯ	иные обособленные подразделения	109387, Москва г, Люблинская ул, дом № 59
79	КРАСНОДАР (ТЮЛЯЕВА)	иные обособленные подразделения	350080, г. Краснодар, ул. имени Тюляева, д. 41
80	НОВОМАРЬИНСКАЯ	иные обособленные подразделения	109652, Москва г, Новомарьинская ул, дом № 4
81	ФРЯЗИНО (ПР-Т МИРА)	иные обособленные подразделения	141195, Московская обл, Фрязино г, Мира пр-кт, дом № 11 А
82	ФОМИЧЕВОЙ	иные обособленные подразделения	125481, Москва г, Фомичёвой ул, дом № 1А
83	КАНТЕМИРОВСКАЯ	иные обособленные подразделения	115477, Москва г, Пролетарский пр-кт, дом № 14/49, корпус 3
84	НОВОКУЗНЕЦКАЯ	иные обособленные подразделения	119017, Москва г, Новокузнецкая ул, дом № 6
85	БЕРЕГОВОЙ ПР-Д	иные обособленные подразделения	121087, Москва г, Береговой пр-д, дом № 5А, корпус 1
86	ПАНФЕРОВА	иные обособленные подразделения	119261, Москва г, Панфёрова ул, дом № 4
87	ТУШИНСКАЯ	иные обособленные подразделения	125362 г. Москва, ул. Тушинская, вл. 16, корп.2
88	ОТРАДНАЯ 16	иные обособленные подразделения	127273, Москва г, Отрадная ул, 16
89	РАМЕНКИ 5	иные обособленные подразделения	119607, Москва г, Раменки ул, 5/1
90	САМАРА (ДЫБЕНКО 120А)	иные обособленные подразделения	443066, Самара г, Дыбенко ул, 120а
91	САМАРА (ПР-КТ ЛЕНИНА 3)	иные обособленные подразделения	443110, Самара г, Ленина пр-т, 3
92	ЮНЫХ ЛЕНИНЦЕВ 87	иные обособленные подразделения	109443, Москва г, Юных Ленинцев, д.87, стр.1
93	МАЛЫЙ ЗЛАТОУСТИНСКИЙ 3	иные обособленные подразделения	101000, Москва г, Малый Златоустинский пер., д. 3, стр. 1
94	ОЛИМПИЙСКАЯ ДЕРЕВНЯ, ул. Мичуринский пр-т	иные обособленные подразделения	119330, Москва г, Мичуринский пр-кт, д. 4, корп 2
95	НАРО-ФОМИНСК (МАРШАЛА ЖУКОВА 8)	иные обособленные подразделения	143300, МО, Наро-Фоминск г, Маршала Жукова Г.К. ул, д. 8, пом. 1
96	ПРОФСОЮЗНАЯ 76	иные обособленные подразделения	117393 г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 76
97	ДЗЕРЖИНСКИЙ (ПЛ. ДМИТРИЯ ДОНСКОГО 1А)	иные обособленные подразделения	140090, МО, г. Дзержинский, пл. Дмитрия Донского, д. 1а

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составила

(основание: п.31 ПБУ 4/99):

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
Среднегодовая численность, чел	1 899	1 966	1 778
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	2 115	1 843	1 922

1.8. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Пиунова Ирина Владимировна

1.9. Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «Партнёры»
ОГРН 1057746525814 ИНН/КПП 7705653555/772001001
Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006027764

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: пункт 19 ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствие с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора от 31.12.2020 № 3112–03.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: ERP Управление предприятием 2 (1С: Предприятие)».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.

Доллар США (руб. за долл.)	74,2926	73,8757	61,9057
Евро (руб. за евро)	84,0695	90,6824	69,3406
Турецкая лира (руб. за 1 лиру)	5,78432	10,0887	10,4087

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.1. Нематериальные активы (НМА)

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

№ п/п	Наименование НМА	Срок полезного использования
1	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
2	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
3	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Переоценка НМА не производится.

Проверка на обесценение НМА не производится.

2.2. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением

налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 400 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

№ п/п	Группа ОС	Срок полезного использования
1	Первая	от 1 года до 2 лет включительно
2	Вторая	свыше 2 лет до 3 лет включительно
3	Третья	свыше 3 лет до 5 лет включительно
4	Четвертая	свыше 5 лет до 7 лет включительно
5	Пятая	свыше 7 лет до 10 лет включительно
6	Восьмая	свыше 20 лет до 25 лет включительно
7	Девятая	свыше 25 лет до 30 лет включительно

Переоценка основных средств не производится.

2.3. Затраты по ремонту основных средств

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

2.4. Арендованные объекты основных средств

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете в оценке, установленной в договоре, а в случае ее отсутствия – по кадастровой стоимости (для объектов недвижимости) и по условной оценке (для остальных объектов основных средств).

2.5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе отражаются в составе соответствующих им показателей, основных средств или нематериальных активов (в составе прочих внеоборотных активов). В случае существенности незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе обособленно в составе отдельного показателя.

2.6. Запасы.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», начиная с отчетности за 2021г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Сравнительные показатели при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не пересчитываются (п.47 ФСБУ 5/2019).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются:

- на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются;

Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете:

- на счете 01 субсчет "Основных средств предназначенные для продажи".

Запасы признаются в бухгалтерском учете:

по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов включаются **в стоимость Запасов**.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет выпуска готовой продукции:

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

Учет расходов Незавершенного производства оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете:

а) по запасам, планируемым к производству или реализации, - на счете 90-2 "Себестоимость", субсчет "Резервы на обесценение";

б) по запасам, не планируемым к производству или реализации, - на счете 91-2 "Прочие расходы", субсчет "Резервы на обесценение"

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение. Резерв на обесценение запасов создается:

по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов);

по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

2.7. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

2.8. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются доходами от обычных видов деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются расходами от обычных видов деятельности.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.9. Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания расходов на продажу сч.44 – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

2.10. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;

- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;

- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.12. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их несущественности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;

- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.14. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

- оценочное обязательство по предстоящим расходам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.16. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.17. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.18. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

Изменения и дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. не корректировались.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Информация о наличии и движении нематериальных активов, представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №1.

НМА с неопределенным сроком полезного использования в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. отчетных периодах у Общества отсутствовали.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. отчетных периодах не изменялись.

5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №2.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в

бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

У Общества за балансом учтено имущество, полученное в аренду (субаренду, лизинг) :(***Основание: пункт 32 ПБУ 6/01)***

Наименование Вида имущества (аренды)	**31.12.2021 г.**	**31.12.2020 г.**	**31.12.2019 г.**
Аренда транспортных средств	857	1 011	1 085

5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

А) Информация о финансовых вложениях представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №3.

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	**31.12.2021 г.**	**31.12.2020 г.**	**31.12.2019 г.**
Оценочные обязательства и резервы	0	0	0
Расходы будущих периодов, включая перенесенный на будущее убыток	263 845	280 961	106 587
Основные средства	1 854	1 658	961
Итого	**265 699**	**282 619**	**107 548**

5.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

Наименование	**31.12.2021 г.**	**31.12.2020 г.**	**31.12.2019 г.**
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев (в т. ч. лицензии на программное обеспечение)	4 409	6 139	9 931

5.6. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе № 4.

Запасы, переданные в залог у Общества в отчетном и предшествующих периодах, отсутствовали.

Инвентаризация запасов за отчетный период 2021 года была проведена по состоянию на 1 декабря 2021 года на основании приказа о проведении инвентаризации № 01122021Г-1/1 от 01.12.2021 г.

В результате инвентаризации запасов с признаками обесценения не выявлено.

5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
НДС при приобретении основных средств	182	2 060	4 419
НДС по приобретенным нематериальным активам	0	137	137
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	1 026	106	97
НДС по приобретенным услугам	7 952	7 472	2 334
НДС, уплачиваемый при импорте из ЕАЭС	0	436	0
НДС, уплаченный в качестве налогового агента	74	388	52
Итого	**9 234**	**10 599**	**7 039**

5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе № 5.1.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	118 803	162 100	437 564
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	112 680	257 877	110 296
в т.ч. по авансам выданным в связи с приобретением запасов	2 797	0	0
НДС по авансам выданным	(7 458)	(0)	(0)
Расчеты с прочими дебиторами	90 198	133 953	159 870
Резерв по сомнительной задолженности	(27 362)	(4 869)	(5 578)
Итого дебиторская задолженность:	**286 861**	**549 061**	**702 152**

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	98 995	9 654	28 330
Денежные средства в кассе	8 242	9 028	5 359
Денежные средства на валютных счетах	34	0	0
Денежные средства в пути	14 561	20 376	15 661
Депозитные счета	0	59 000	447 500
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**121 832**	**98 058**	**496 850**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**121 832**	**98 058**	**496 850**

5.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев	1 473	3 896	3 918
НДС по авансам выданным	7 458	0	0
Недостачи и потери от порчи ценностей	235	6	0

Итого	**9 166**	**3 902**	**3 918**

5.11. Уставной капитал (стр. 1310)

Информация об уставном капитале представлена в таблице ниже:

Наименование участника	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Фидесрус Б.В. (Нидерланды)	282 100	282 100	282 100

5.12. Добавочный капитал (стр. 1350)

Структура добавочного капитала представлена следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Положительная курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, в случае, когда вклады вносятся иностранной валютой	396	396	396

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

5.13. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

5.14. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

Информация о заемных обязательствах представлена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №5.3.

Более подробная информация представлена в таблице ниже:

Договоры/ Контрагенты	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
	Годовая процентная ставка/срок возврата	Заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Заемные средства
Долгосрочные кредиты и займы						
ПАО СБЕРБАНК		**857 356**		**974 099**		**1 603 422**
Договор № 4934 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 12.07.2018	9,7% 11.11.2024	857 356	9,7% 11.11.2024	974 099	9,7% 11.11.2024	1 603 422
DP Eurasia N. V.		**874 417**		**544 095**		**277 362**
Договор займа №3 от 06.04.2021	0% 31.05.2025	370 000	-	-	-	-
Договор займа БН от 05.07.2018	3% 05.07.2028	336 278	3% 05.07.2028	362 730	3% 05.07.2028	277 362
Договор займа БН от 15.03.2018	3% 31.12.2028	168 139	3% 31.12.2028	181 365	-	-
Pizza Restaurantlari A.S.		**1 423 980**		**2 241 681**		**124 813**
Договор займа 6 от 26.06.2020	9% 31.05.2025	402 114	9% 31.05.2025	701 345	-	-
Договор займа 7 от 25.12.2020	11% 31.05.2025	40 490	11% 31.05.2025	70 621	-	-
Договор займа 8 от 16.02.2021	0% 31.05.2025	11 569	-	-	-	-
Договор займа 9 от	0%	69 412	-	-	-	-

26.02.2021	31.05.2025					
Договор займа БН от 26.06.2019	0% 31.05.2025	151 325	0% 31.05.2025	163 228	0% 31.05.2025	124 813
Договор займа 5 от 20.12.2019	12% 18.12.2025	650 736	12% 18.12.2025	1 134 979	-	-
Договор займа БН от 13.03.2019	31.05.2025	28 922	31.05.2025	50 444	-	-
Договор займа БН от 19.12.2018	15% 31.05.2025	52 059	15% 31.05.2025	90 798	-	-
Договор займа БН от 24.04.2019	31.05.2025	17 353	31.05.2025	30 266	-	-
Итого		**3 155 753**		**3 759 875**		**2 005 597**
Краткосрочные кредиты и займы						
DP Eurasia N. V.						**138 681**
Договор займа БН от 05.07.2018	-	-	-	-	3% 05.07.2028	138 681
Pizza Restaurantlari A.S.						**1 347 927**
Договор займа 5 от 20.12.2019	-	-	-	-	12% 18.12.2025	1 170 979
Договор займа БН от 13.03.2019	-	-	-	-	0% 10.09.2019	52 044
Договор займа БН от 19.12.2018	-	-	-	-	15% 31.05.2025	93 678
Договор займа БН от 24.04.2019	-	-	-	-	28% 31.05.2025	31 226
Итого	-	-	-	-	-	**1 486 608**
Проценты к уплате по долгосрочным кредитам и займам						
ПАО СБЕРБАНК						**562**
Договор № 4934 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 12.07.2018	-	-	-	-	-	562
Итого	-	-	-	-	-	**562**
Проценты к уплате по кредитам и займам						
DP Eurasia N. V.		**54 122**		**42 096**		**19 708**
Договор займа БН от 15.03.2018	3% 31.12.2028	19 045	3% 31.12.2028	15 115	3% 31.12.2028	7 398
Договор займа БН от 05.07.2018	3% 05.07.2028	35 077	3% 05.07.2028	26 981	3% 05.07.2028	12 310
Pizza Restaurantlari A.S.		**258 077**		**230 832**		**40 372**
Договор займа 6 от 26.06.2020	9% 31.05.2025	59 142	9% 31.05.2025	40 032	9% 31.05.2025	-
Договор займа 7 от 25.12.2020	-	-	11% 31.05.2025	64	-	-
Договор займа 5 от 20.12.2019	12% 18.12.2025	158 958	12% 18.12.2025	139 974	12% 18.12.2025	4 620
Договор займа 2018–0100 от 08.11.2018	30% 31.03.2019	3 131	30% 31.03.2019	5 460	30% 31.03.2019	5 634
Договор займа БН от 17.03.2017		107		116		88
Договор займа БН от 19.12.2018	15% 31.05.2025	28 212	15% 31.05.2025	35 987	15% 31.05.2025	22 996
Кредитное соглашение б/н от 02.12.2015 (400)	3% 01.12.2016	798	3% 01.12.2016	860	3% 01.12.2016	658
Кредитное соглашение б/н от	3% 07.07.2016	849	3% 07.07.2016	916	3% 07.07.2016	700

08.07.2015 (500)						
Кредитное соглашение б/н от 10.12.2015 (100)	3% 09.12.2016	229	3% 09.12.2016	247	3% 09.12.2016	189
Кредитное соглашение б/н от 10.12.2015 (300)	3% 09.12.2016	566	3% 09.12.2016	611	3% 09.12.2016	467
Кредитное соглашение б/н от 11.06.2015 (500)	3% 10.06.2016	1 143	3% 10.06.2016	1 233	3% 10.06.2016	943
Кредитное соглашение б/н от 11.11.2015 (500)	3% 10.11.2016	728	3% 10.11.2016	785	3% 10.11.2016	600
Кредитное соглашение б/н от 19.11.2015 (400)	3% 18.11.2016	608	3% 18.11.2016	655	3% 18.11.2016	501
Кредитное соглашение б/н от 21.10.2015 (200)	3% 03.11.2016	322	3% 03.11.2016	348	3% 03.11.2016	266
Кредитное соглашение б/н от 21.10.2015 (300)	3% 21.10.2016	479	3% 21.10.2016	517	3% 21.10.2016	396
Кредитное соглашение б/н от 22.07.2015 (500)	3% 21.07.2016	1 159	3% 21.07.2016	1 251	3% 21.07.2016	956
Кредитное соглашение б/н от 24.12.2015 (800)	3% 23.12.2016	1 646	3% 23.12.2016	1 776	3% 23.12.2016	1 358
Итого		**312 199**		**272 928**		**60 080**
Итого долгосрочные заемные средства (стр. 1410)		**3 155 753**		**3 759 875**		**2 006 159**
Итого краткосрочные заемные средства (стр. 1510)		**312 199**		**272 928**		**1 546 688**

5.15. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Основные средства	1 020	990	401
Итого:	**1 020**	**990**	**401**

5.16. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №5.3.

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	13 156	49 388	98 104
НДС по авансам полученным (сч.76.АВ)	(3 495)	(8 697)	(16 560)
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	876 855	856 718	691 899
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	55 979	15 451	69 034
Задолженность перед работниками Общества	25 274	169	31 756
Расчеты с прочими кредиторами	88 312	38 765	107 400
Итого кредиторская задолженность:	**1 056 081**	**951 794**	**981 633**

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 и 2019 годы. Общество не имело просроченных

обязательств по налогам и сборам.

5.17. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделах №7.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам за текущий и предшествующий отчетные периоды:

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Резерв на предстоящие расходы	Итого
1	2		3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2019 г. (на начало предшествующего периода)	**34 283**	**9 086**	**11 790**	**55 159**
Признано в 2020 году (предшествующем периоде)	63 899	17 550	30 460	111 909
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2020 году (предшествующем периоде)	(66 471)	(18 285)	(11 791)	(96 547)
Сальдо на 31 декабря 2020 г. (на начало текущего периода)	**31 711**	**8 351**	**30 459**	**70 521**
Признано в 2021 году (в текущем)	64 834	18 145	104 153	187 132
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2021 году (в текущем)	(64 580)	(16 889)	(124 378)	(205 847)
Сальдо на 31 декабря 2021 г. (на конец текущего периода)	**31 965**	**9 607**	**10 234**	**51 806**

5.18. Информация об обеспечениях выданных

По состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2020, на 31.12.2021 Общество не имело выданных обеспечений обязательств и платежей.

5.19. Информация об обеспечениях полученных

По состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2020, на 31.12.2021 Общество не имело полученных обеспечений обязательств и платежей.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2021 г. и 2020 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
LSM	104 612	89 993
OLO	31 125	24 866
Royalty	184 399	159 887
Ингредиенты и Товары (41)	730 866	638 479
ИТ услуги	7	0
Коммуналка, эксплуатация, парковка	5 646	5 919
Консультационные услуги	0	106
Маркетинговые услуги	74 206	74 442
Паушальный платеж	750	0
Полуфабрикаты (21)	162 628	129 415
Права на использование PULSE	5 600	3 014

Продажа ресторана	33 867	2 375
Продукция (43)	2 452 342	2 428 045
Прочие услуги	4 180	0
Рекламные услуги_прочее	717	879
Ремонтные работы	17	60
Субаренда помещения	23 556	24 963
Субаренда ТС	11 103	18 482
Товары для перепродажи (41.04)	39 253	29 116
Товары для перепродажи Оборудование_LSM Open (41.04)	0	8
Услуги	35 765	32 181
Услуги по договору СМР	172	0
Услуги по сопровождению Меркурий	104	292
Электронная рассылка и SMS	116	591
Итого:	**3 901 031**	**3 663 114**

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат приведена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №6.

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Ингредиенты и Товары (41)	575 498	521 467
Полуфабрикаты (21)	56 294	45 230
Продукция (43)	564 365	607 065
Товары для перепродажи (41.04)	32 771	23 396
Товары для перепродажи Оборудование_LSM Open (41.04)	0	10
Итого себестоимость продаж:	**1 228 928**	**1 197 167**

В таблице ниже приведена информация о коммерческих расходах в разрезе статей затрат за 2021 и 2020 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Амортизация	248 196	272 539
Расходы на аренду зданий	533 217	574 875
Расходы на оплату труда	831 132	803 148
Страховые взносы	228 776	219 577
Сырье и материалы	56 569	62 191
Лицензионные платежи (Роялти)	206 020	200 719
Расходы по обслуживанию автомобилей	177 675	169 819
Расходы на юридические и консультационные услуги	212 695	228 670
Расходы на услуги связи, курьерские и почтовые услуги	96 633	73 483
Расходы на ремонт ОС	41 907	30 124
Расходы на использование прав на программные продукты	22 028	29 325
Расходы на содержание ресторанов	163 070	129 218
Рекламные расходы	384 922	367 158
Страхование	5 592	6 438
Командировочные расходы	2 676	2 157
Прочие расходы	60 832	25 282
Итого коммерческие расходы:	**3 271 940**	**3 194 723**

6.3. Проценты к получению (стр. 2320)

В таблице ниже представлена информация о процентах, начисленных к получению за 2021 и 2020 годы:

Статья доходов	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Проценты по депозиту	1 088	8 490
Проценты по векселю	10 409	13 569
Проценты по выданным займам	5 201	11 886
Итого:	**16 698**	**33 945**

6.4. Проценты к уплате (стр. 2330)

В таблице ниже представлена информация о процентах, начисленных к уплате в разрезе договоров займов за 2021 и 2020 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
DP Eurasia N. V.		
Договор займа БН от 15.03.2018	5 216	5 042
Договор займа БН от 05.07.2018	10 448	10 051
Pizza Restaurantlari A.S.		
Договор займа 5 от 20.12.2019	112 741	140 519
Договор займа БН от 19.12.2018	10 218	14 744
Договор займа 6 от 26.06.2020	52 250	39 948
Договор займа 7 от 25.12.2020	-64	64
ПАО СБЕРБАНК		
Договор № 4934 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 12.07.2018	85 694	125 847
Проценты по займу	0	1 749
Итого:	**276 503**	**337 964**

6.5. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Курсовые разницы (свернуто)	1 213 081	0
Штрафы, пени, неустойки к получению	4 457	2 206
Излишки, выявленные при инвентаризации	34 124	4 134
Реализация ОС	48 879	15 786
Реализация прочего имущества	317	398
Передача имущества в качестве вклада в уставной капитал	6 769	0
Премии от поставщиков	1 573	0
Списание кредиторской задолженности	492	0
Прочие доходы	9 146	9 393
Итого доходы	**1 318 838**	**31 917**

6.6. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Расходы на услуги банков	33 866	41 964
Резерв по сомнительным долгам	32 376	0
Недостачи, выявленные при инвентаризации	18 585	0
Списание дебиторской задолженности	4 042	0
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 332	10 311
Налоги и сборы	8 250	9 285
Списание продуктов	38 663	27 088
Курсовые разницы (свернуто)	0	215 306

Прибыли убытки прошлых лет	151 289	27 856
Штрафы, пени, неустойки к уплате	5 377	0
Штрафы, пени в бюджет и внебюджетные фонды	10 168	0
Безвозмездная передача неотделимых улучшений в арендованное имущество	63 903	0
НДС с безвозмездной передачи	12 836	0
Прочие расходы	67 732	94 615
Итого расходы	**448 419**	**426 424**

6.7. Налог на прибыль (стр. 2300–2450)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 20%.

Учет ОНА и ОНО ведется затратным методом (методом отсрочки). Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

Информация о налоге на прибыль, сформированном в 2021 г. и 2020 г. представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	10 777	(1 427 302)
2	Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	85 781	(871 898)
3	Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
4	**Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (стр.1 х стр.3)**	**2 155**	**(285 460)**
5	***Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:***	**159 751**	**554 863**
	- проценты не учитываемые в целях налога на прибыль	190 873	210 304
	- курсовые разницы по расходам, не учитываемым в целях налога на прибыль	(176 709)	0
	- безвозмездная передача имущества	63 903	0
	- НДС с безвозмездной передачи имущества, учтенный в расходах	12 836	0
	- предоставленная благотворительная помощь	0	0
	- пени (штрафы) в бюджет и внебюджетные фонды	10 168	3 657
	- прочие расходы, не учитываемые в целях налога на прибыль	58 680	0
6	**Постоянный налоговый расход (доход) (стр. 5 х стр.3)**	**31 950**	**110 972**
7	***Вычитаемые временные разницы, в том числе:***	(84 599)	875 378
	- резерв на предстоящую выплату отпусков	0	0
	- резерв по сомнительным долгам	0	0
	- перенесенный убыток текущего периода	0	871 898
	- расходы будущих периодов	200	0
	- амортизация объектов ОС	982	3 480
	- сумма убытка предыдущих налоговых периодов, уменьшающая налоговую базу текущего периода	(85 781)	0
8	**Изменение ОНА (стр. 7 х стр. 3)**	**(16 920)**	**175 076**
9	***Налогооблагаемые временные разницы, в том числе:***	(149)	(2 940)
	- курсовые разницы по расчетам в у.е.	0	0
	- амортизация (расходы) по объектам ОС	*(149)*	*(2 940)*
10	**Изменение ОНО (стр. 9 х стр.3)**	**(29)**	**(588)**
11	Текущий налог на прибыль (стр.4+/-стр.6+/-стр.8+/-стр.10)	17 156	0

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана с учетом налога на добавленную стоимость.

7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Излишки денежных средств, выявленные при инвентаризации	22	115
Штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных обязательств, а также суммы возмещения убытков	2 769	2 581
Безналичная выручка франчайзи	78 504	0
НДС	9 455	557 079
Прочие поступления	8 389	0
Итого:	**99 139**	**559 775**

7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Оплата труда	(694 849)	(750 623)
НДФЛ с оплаты труда	(101 900)	(112 810)
Страховые взносы	(227 213)	(213 588)
Удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам и др.	(2 300)	(3 050)
Итого:	**(1 026 262)**	**(1 080 071)**

7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Штрафы, пени и иные санкции, а также возмещения убытков и ущерба	(16 273)	(6 923)
Выдача денежных средств подотчетному лицу	(2 151)	(2 436)
Платежи по договору добровольного медицинского страхования	(5 429)	(0)
Платежи по налогам	(83 582)	(0)
Недостачи денежных средств, выявленные при инвентаризации	(3 318)	(3 025)
Прочие платежи	(13 496)	(0)
Итого:	**(124 249)**	**(12 384)**

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФЕЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

8.1 Связанные стороны

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение займов;
- другие операции.

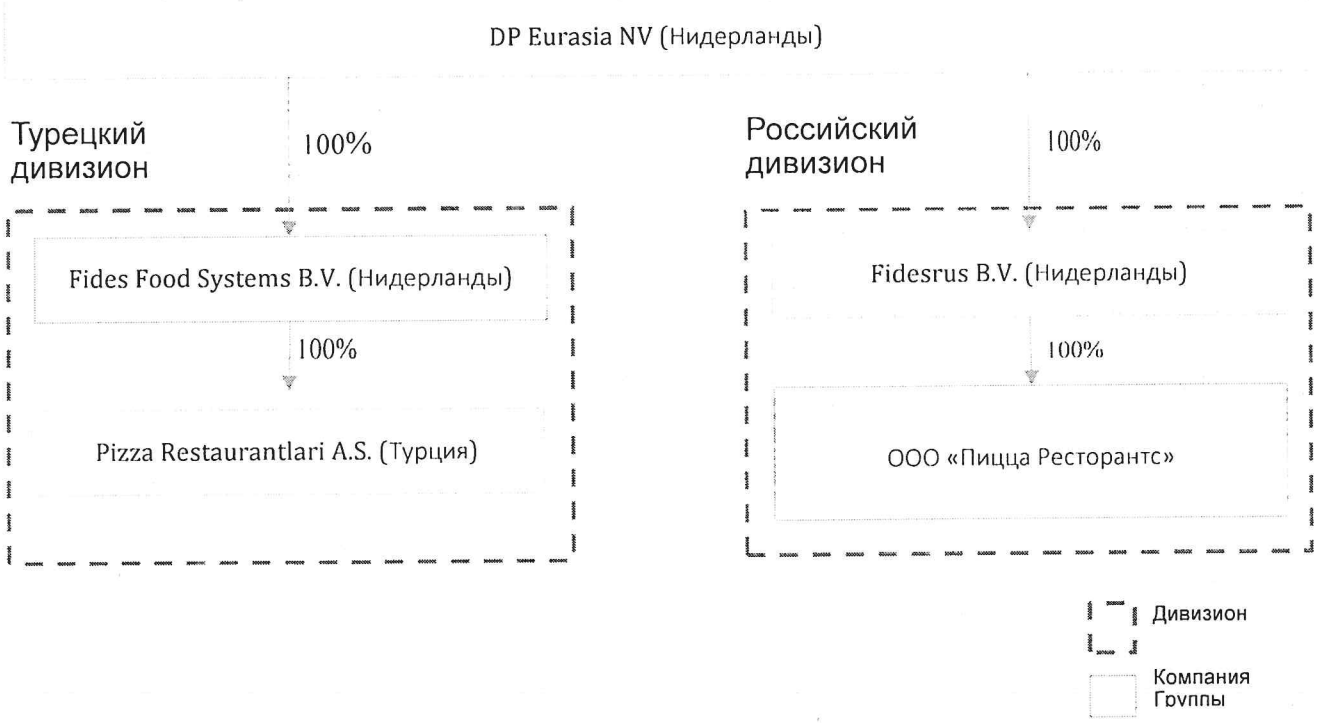
Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008

«Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	Фидесрус Б.В. (Нидерланды)	Материнская компания	
2	Пицца Ресторантс Лары АС (Турция)	Сестринская компания	Получение заемных средств, приобретение товаров (работ, услуг), реализация товаров (работ, услуг)
3	Ди Пи Евразия Н.В.	Учредитель материнской компании	Получение заемных средств

8.2. Бенефициарные владельцы

(Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)



8.3 Данные об операциях со связанными сторонами

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.21	01.01.20	2021	2020	2021	2020	31.12.21	31.12.20
Приобретение товаров (работ, услуг)	178 622	88 799	(46 424)	(81 804)	26 739	171 627	158 937	178 622
Реализация товаров (работ, услуг)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0
Получение заемных средств	2 785 775	1 888 783	(0)	(1 089 925)	(487 378)	1 986 917	2 298 397	2 785 775
Предоставление заемных средств	0	0	0	0	0	0	0	0

Начислены проценты по договорам займа	272 928	60 081	(0)	(0)	39 271	212 847	312 199	272 928
Выплата дивидендов	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0
Итого	**3 237 325**	**2 037 663**	**(46 424)**	**(1 171 729)**	**(421 368)**	**2 371 391**	**2 769 533**	**3 237 325**

8.4 Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

Выплаты ключевому управленческому персоналу:

Общая сумма вознаграждения, выплаченного им, в тыс. руб.		**Описание вида выплаченного вознаграждения**
2021 г.	**2020 г**	
97 957	70 502	Оплата труда

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

В феврале 2022 года обострение мировой политической обстановки и введение экономических санкций ряда иностранных государств в отношении юридических и физических лиц с связи с признанием Российской Федерацией независимости ДНР и ЛНР и проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины, повлекло введения санкций иностранных государств (США, ЕС) в отношении юридических и физических лиц России, непрогнозируемые изменения курсов валют, приостановку или прекращение сотрудничества с иностранными контрагентами во многих отраслях экономики. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, финансовые санкции не затронули напрямую деятельность Общества и связанных с ним сторон.

Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет свою деятельность в экономически стабильных регионах Российской Федерации. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства»

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2021 г, 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по предстоящим расходам.

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раздел №7.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, Информация Минфина России №ПЗ-9/2012)

12.1. Условия ведения деятельности Общества

Экономика Российской Федерации особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

С 2019 года эпидемия коронавируса приобрела всемирные масштабы. Она повлияла на жизнь людей, социальные и экономические сферы деятельности. Общество предприняло и предпринимает усилия для обеспечения здоровья и безопасности всех своих сотрудников.

Будущие последствия сложившейся экономической и эпидемиологической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общество не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявит претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12.3. Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

Для минимизации таких рисков Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

12.4. Валютный риск

Общество имеет значительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно подвержено **валютному риску**. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

12.5. Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества

№ п/п	Номер дела	Истец	Содержание иска	Размер требований	Текущий статус
1	02–4606/2021	Величкин	Возмещение материального вреда в результате ДТП	1 055	Иск удовлетворен. Подана апелляционная жалоба.

12.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: К (ликвидности) = (Итог разд. II Баланса) / (Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса) + Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса) + Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса).

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель Больше 2 – неэффективное использование активов	0,54	0,78	1,08

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 0,54, что говорит о том, что имеющихся оборотных активов Общества не хватит для погашения краткосрочных обязательств.

Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживании денег.

Формула для расчета коэффициент автономии: К (автономии) = Итог разд. III Баланса/ Валюта Баланса.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
0,5 и больше	-1,48	1,18	0,46

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: К (обеспеченности собственными оборотными средствами) = (Итог разд. III Баланса - Итог разд. I Баланса)/ Итог разд. II Баланса.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
0,1 и больше	-5,23	1,46	0,02

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункт 22 ПБУ 1/2008)

Обществом проведена оценка способности 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.

В 2020 году компания согласно коду вида деятельности «56.10» попала в группу отраслей наиболее пострадавших от пандемии.

Уменьшение покупательского спроса, снижение выручки, сокращение количества ресторанов привело к ухудшению финансовых показателей компании по основной деятельности, та же тенденция сохранилась и в 2021 году: Чистая прибыль (убыток)_2021 составляет (23 665) тыс. руб. Чистая прибыль (убыток)_2020 составляет (1 252 819) тыс. руб.; Чистые активы по состоянию на 31.12.2021 г. составляют отрицательную величину в размере (2 733 847) тыс. руб.

При этом Общество:
- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Общество сократило текущие затраты за счет сокращения расходов на рекламу, представительских расходов, что не привело к существенному улучшению финансовых показателей.

Обществом был пересмотрен график платежей контрагентам, сроки выплаты были изменены и смещены, были обозначены приоритеты по оплатам: оплата поставщикам за поставляемые продукты, заработная плата, налоги и страховые взносы.

В связи с принятыми нами мерами и вышеперечисленными сложившимися условиями ведения хозяйственной деятельности у нас отсутствуют значительные сомнения в способности нашей организации продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Тем не менее мы не можем оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, и какие действия, будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность нашей организации в целом, а также развитие экономики в дальнейшем. Мы считаем, что принцип непрерывности является приемлемым для подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 г., и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.

Совместная деятельность Обществом не велась.

15. ПЕРЕСМОТР БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общество пересмотрело бухгалтерскую отчетность за 2021 год.

Изменения в первоначальную бухгалтерскую отчетность внесены в связи с заполнением ссылок в графе «Пояснения» Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

В Пояснительную записку к пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2021 год внесены следующие изменения:

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса Пояснительной записки к пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2021 год дополнены пунктом 5.11 «Уставной капитал» (стр. 1310).

Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах Пояснительной записки к пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2021 год дополнены следующими пунктами:

6.3 «Проценты к получению» (стр. 2320)

6.4 «Проценты к уплате» (стр. 2330)

Пункт 6.2 «Расходы по обычным видам деятельности» дополнен расшифровкой коммерческих расходов в разрезе статей затрат (стр. 2210).

Руководитель _____ (Рубиновски Даниэль Альфред)

«21» июня 2022г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	189 143	(36 123)	47 781	-	-	(21 074)	-	-	-	236 924	(57 197)
	5110	за 2020г.	152 932	(19 342)	36 211	-	-	(16 781)	-	-	-	189 143	(36 123)
в том числе: Исключительные права на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	189 143	(36 123)	47 781	-	-	(21 074)	-	-	-	236 924	(57 197)
	5111	за 2020г.	152 932	(19 342)	36 211	-	-	(16 781)	-	-	-	189 143	(36 123)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	1 375	46 406	-	(47 781)	-
	5190	за 2020г.	9 931	27 655	-	(36 211)	1 375
в том числе: Исключительные права на программы для ЭВМ, базы данных	5181	за 2021г.	1 375	46 406	-	(47 781)	-
	5191	за 2020г.	9 931	27 655	-	(36 211)	1 375

Руководитель _____ *Рубцовски Даниэль Альфред*
(подпись) *(расшифровка подписи)*

21 июня 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 660 061	(742 840)	48 541	(295 942)	179 195	(227 122)	-	-	1 412 660	(790 767)
	5210	за 2020г.	1 574 629	(493 202)	122 189	(36 756)	6 120	(255 758)	-	-	1 660 061	(742 840)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	320 798	(188 860)	9 535	(87 206)	67 361	(50 568)	-	-	243 127	(172 067)
	5211	за 2020г.	301 136	(132 883)	21 068	(1 406)	833	(56 810)	-	-	320 798	(188 860)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	736 418	(405 123)	22 152	(96 176)	74 972	(124 893)	-	-	662 394	(455 044)
	5212	за 2020г.	707 581	(266 387)	33 175	(4 338)	2 963	(141 699)	-	-	736 418	(405 123)
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	45 642	(29 925)	848	(13 097)	10 009	(5 978)	-	-	33 393	(25 894)
	5213	за 2020г.	43 581	(21 978)	2 061	-	-	(7 947)	-	-	45 642	(29 925)
Здания	5204	за 2021г.	493 280	(75 302)	10 127	(85 856)	15 354	(29 013)	-	-	417 551	(88 961)
	5214	за 2020г.	464 037	(48 093)	60 145	(30 903)	2 275	(29 484)	-	-	493 280	(75 302)
Офисное оборудование	5205	за 2021г.	54 198	(34 861)	5 879	(9 664)	7 672	(16 131)	-	-	50 413	(43 321)
	5215	за 2020г.	48 534	(15 781)	5 707	(44)	32	(19 113)	-	-	54 198	(34 861)
Транспортные средства	5206	за 2021г.	9 361	(8 630)	-	(3 944)	3 827	(497)	-	-	5 417	(5 300)
	5216	за 2020г.	9 361	(7 974)	-	-	-	(656)	-	-	9 361	(8 630)
Сооружения	5207	за 2021г.	364	(138)	-	-	-	(43)	-	-	364	(181)
	5217	за 2020г.	398	(106)	33	(66)	18	(50)	-	-	364	(138)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	27 922	40 909	(127)	(48 541)	20 163
	5250	за 2020г.	72 984	77 155	(28)	(122 189)	27 922
в том числе: оборудование к установке	5241	за 2021г.	27 922	40 909	(127)	(48 541)	20 163
	5251	за 2020г.	72 984	77 155	(28)	(122 189)	27 922

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	66	-
в том числе: сервер (инвентарный номер 00-000168)	5261	66	-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	81 763	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Рубиновски Даниэль Альфред
(подпись) (расшифровка подписи)

21 июня 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	17 644	-	-	-	-	17 644	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Вклад в уставной капитал	5302	за 2021г.	-	-	17 644	-	-	-	-	17 644	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	180 414	-	-	-	-	-	-	180 414	-
	5315	за 2020г.	351 466	-	-	(171 052)	-	-	-	180 414	-
в том числе: Вексель ПАО Сбербанк	5306	за 2021г.	180 414	-	-	-	-	-	-	180 414	-
	5316	за 2020г.	351 466	-	-	(171 052)	-	-	-	180 414	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	180 414	-	17 644	-	-	-	-	198 058	-
	5310	за 2020г.	351 466	-	-	(171 052)	-	-	-	180 414	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 _____ *Рубиновски Даниэль Альфред*
(подпись) *(расшифровка подписи)*

21 июня 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021г.	115 596	-	1 418 217	(1 407 843)	-	-	X	125 970	-
	5420	за 2020г.	155 842	-	1 353 907	(1 394 153)	-	-	X	115 596	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	45 028	-	124 938	(104 743)	-	-	(29 110)	36 113	-
	5421	за 2020г.	50 865	-	139 337	(122 561)	-	-	(22 614)	45 027	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	(587 559)	-	-	587 559	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	(625 180)	-	-	625 180	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	67 802	-	1 282 027	(653 943)	-	-	(607 241)	88 645	-
	5423	за 2020г.	98 708	-	1 196 559	(595 841)	-	-	(631 625)	67 802	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	2 767	-	11 252	(61 595)	-	-	48 788	1 212	-
	5425	за 2020г.	6 268	-	18 011	(50 566)	-	-	29 055	2 767	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	(4)	-	-	4	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	(4)	-	-	4	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 _____ *Рубиновски Даниэль Альфред*
(подпись) (расшифровка подписи)

21 июня 2022 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	553 930	(4 869)	105 724	-	(341 389)	(4 042)	-	-	-	-	314 223	(27 362)
	5530	за 2020г.	707 730	(5 578)	238 754	-	(392 554)	-	-	-	-	-	553 930	(4 869)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	162 100	-	40 828	-	(84 125)	-	-	-	-	-	118 803	(22 493)
	5531	за 2020г.	437 564	-	28 281	-	(303 745)	-	-	-	-	-	162 100	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	257 877	(4 869)	45 973	-	(196 141)	(2 487)	-	-	-	-	105 222	(4 869)
	5532	за 2020г.	110 296	(5 578)	196 310	-	(48 729)	-	-	-	-	-	257 877	(4 869)
Прочая	5513	за 2021г.	133 953	-	18 923	-	(61 123)	(1 555)	-	-	-	-	90 198	-
	5533	за 2020г.	159 870	-	14 163	-	(40 080)	-	-	-	-	-	133 953	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	553 930	(4 869)	105 724	-	(341 389)	(4 042)	-	X	X	X	314 223	(27 362)
	5520	за 2020г.	707 730	(5 578)	238 754	-	(392 554)	-	-	X	X	X	553 930	(4 869)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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 2021г.	3 759 875	513 001	-	(1 117 123)	-	-	-	-	3 155 753
	5571	за 2020г.	2 006 159	2 387 810	-	(633 532)	-	(562)	-	-	3 759 875
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	974 099	-	-	(116 742)	-	-	-	-	857 357
	5572	за 2020г.	1 603 422	4 209	-	(633 532)	-	-	-	-	974 099
займы	5553	за 2021г.	2 785 776	513 001	-	(1 000 381)	-	-	-	-	2 298 396
	5573	за 2020г.	402 737	2 383 601	-	-	-	(562)	-	-	2 785 776
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 224 722	385 846	-	(242 288)	-	-	-	-	1 368 280
	5580	за 2020г.	2 528 321	561 024	-	(1 865 185)	-	562	-	-	1 224 722
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	856 718	214 897	-	(194 760)	-	-	-	-	876 855
	5581	за 2020г.	691 899	310 448	-	(145 629)	-	-	-	-	856 718
авансы полученные	5562	за 2021г.	40 691	2 244	-	(33 274)	-	-	-	-	9 661
	5582	за 2020г.	81 544	776	-	(41 629)	-	-	-	-	40 691
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	15 451	41 423	-	(895)	-	-	-	-	55 979
	5583	за 2020г.	69 034	1 417	-	(55 000)	-	-	-	-	15 451
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	272 928	39 271	-	-	-	-	-	-	312 199
	5585	за 2020г.	1 546 688	212 286	-	(1 486 608)	-	562	-	-	272 928
прочая	5566	за 2021г.	38 765	62 808	-	(13 261)	-	-	-	-	88 312
	5586	за 2020г.	107 400	35 928	-	(104 563)	-	-	-	-	38 765
задолженность перед работниками Общества	5567	за 2021г.	169	25 203	-	(98)	-	-	X	X	25 274
	5587	за 2020г.	31 756	169	-	(31 756)	-	-	X	X	169
Итого	5550	за 2021г.	4 984 597	898 847	-	(1 359 411)	-	X	X	X	4 524 033
	5570	за 2020г.	4 534 480	2 948 834	-	(2 498 717)	-	X	X	X	4 984 597

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	75 082	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ ***Рубиновски Даниэль Альфред***
(подпись) *(расшифровка подписи)*

21 июня 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 359 508	947 166
Расходы на оплату труда	5620	831 132	803 148
Отчисления на социальные нужды	5630	228 776	219 577
Амортизация	5640	248 196	272 539
Прочие затраты	5650	1 852 545	2 115 053
Итого по элементам	5660	4 520 157	4 357 483
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(19 289)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	34 407
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 500 868	4 391 890

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

Руководитель _____ Рубиновски Даниэль Альфред
(подпись) (расшифровка подписи)

21 июня 2022 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	70 521	187 132	(205 847)	-	51 806
в том числе: резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	40 062	82 979	(81 469)	-	41 572
резерв на предстоящие расходы	5702	30 459	104 153	(124 378)	-	10 234

Руководитель _____ *Рубиновски Даниэль Альфред*
(подпись) *(расшифровка подписи)*

21 июня 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ *Рубиновски Даниэль Альфред*
(подпись) *(расшифровка подписи)*

21 июня 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ *Рубиновски Даниэль Альфред*
(подпись) (расшифровка подписи)

21 июня 2022 г.