

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101 5111	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140 5150	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141 5151	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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 5170	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-

	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	901	(7 253)	177	(132)	132	(121)	-	-	-	946	(7 242)
	5210	за 2021г.	2 732	(8 985)	-	-	-	(833)	-	-	-	2 732	(9 818)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	132	(132)	-	(132)	132	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	132	(261)	-	-	-	(5)	-	-	-	132	(266)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	146	(1 709)	-	-	-	(120)	-	-	-	146	(1 829)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	397	(1 869)	-	-	-	-	-	-	-	397	(1 869)
	5213	за 2021г.	252	(1 869)	-	-	-	(198)	-	-	-	252	(2 068)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	372	-	177	-	-	(41)	-	-	-	372	(41)
	5214	за 2021г.	2 202	(5 145)	-	-	-	(510)	-	-	-	2 202	(5 655)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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 2022г.	-	177	-	(177)	-
	5250	за 2021г.	-	5	(5)	-	-
в том числе:							
Фритюрница электрическая напольная, 2 ванны 2x14л	5241	за 2022г.	-	177	-	(177)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			

5271

-

-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	600	-
	5288	-	-	-

с.7

3. Финансовые вложения**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 695	-	1 695	115 032	(113 573)	-	-	X	3 155	-	3 155
	5420	за 2021г.	770	-	770	60 103	(59 178)	-	-	X	1 695	-	1 695
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 695	-	1 695	41 856	(40 409)	-	-	6 911	3 143	-	3 143
	5421	за 2021г.	770	-	770	21 562	(20 636)	-	-	2 684	1 695	-	1 695
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	31 914	(31 914)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	16 562	(16 562)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	39 497	(39 497)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	17 998	(17 998)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	1 764	(1 752)	-	-	-	12	-	12
	5426	за 2021г.	-	-	-	3 981	(3 981)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-

с.10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
								списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	8 101	-	9 154	-	(3 038)	-	-	-	2	-	14 218	-
	5530	за 2021г.	13 995	-	153	-	(6 049)	-	-	-	-	2	8 101	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 734	-	7 443	-	-	-	-	-	-	-	10 177	-
	5531	за 2021г.	8 672	-	10	-	(5 948)	-	-	-	-	-	2 734	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	320	-	313	-	(118)	-	-	-	-	-	515	-
	5532	за 2021г.	266	-	137	-	(83)	-	-	-	-	-	320	-
Прочая	5513	за 2022г.	5 047	-	1 397	-	(2 920)	-	-	-	2	-	3 527	-
	5533	за 2021г.	5 057	-	6	-	(18)	-	-	-	-	2	5 047	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	8 101	-	9 154	-	(3 038)	-	-	X	2	-	14 218	-
	5520	за 2021г.	13 995	-	153	-	(6 049)	-	-	X	-	2	8 101	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	130 500	-	-	(4 000)	-	-	-	-	126 500
	5572	за 2021г.	132 500	-	-	(2 000)	-	-	-	-	130 500
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	37 788	3 955	18 503	(16 290)	-	-	2	-	43 958
	5580	за 2021г.	23 074	2 354	18 508	(6 150)	-	-	-	2	37 788
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 562	3 414	-	(2 358)	-	-	-	-	3 617
	5581	за 2021г.	466	2 224	-	(128)	-	-	-	-	2 562
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	564	-	-	-	-	-	-	564
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 753	(331)	460	(2 312)	-	-	2	-	1 572
	5583	за 2021г.	5 714	(64)	64	(1 963)	-	-	-	2	3 753
кредиты	5564	за 2022г.	31 251	-	18 043	(11 500)	-	-	-	-	37 794
	5584	за 2021г.	16 807	-	18 444	(4 000)	-	-	-	-	31 251
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	222	309	-	(120)	-	-	-	-	411
	5586	за 2021г.	86	195	-	(59)	-	-	-	-	222

	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	37 788	3 955	18 503	(16 290)	-	X	2	-	43 958
	5570	за 2021г.	23 074	2 354	18 508	(6 150)	-	X	-	2	37 788

с.12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	5 967	2 636
Расходы на оплату труда	5620	7 892	1 634
Отчисления на социальные нужды	5630	2 382	489
Амортизация	5640	101	833
Прочие затраты	5650	71 053	42 350
Итого по элементам	5660	87 395	47 942
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	26 500	9 340
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	113 895	57 282

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

с.13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	128	935	(267)	-	796

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	90 000	90 000	90 000
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
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		5910	-	-	-	-
за 2022г.		5920	-	-	-	-
за 2021г.						
в том числе:						
за 2022г.		5911	-	-	-	-
за 2021г.		5921	-	-	-	-

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "КИДЗ ЭНД КО"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	272	816	1 649
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 591	10 282	8 693
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	3 155	1 695	770
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	14 149	8 110	14 004
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	576	1 051	75
Прочие оборотные активы	1260	44	122	178
ИТОГО активы	-	27 788	22 077	25 369
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	126 500	130 500	132 500
Отложенные налоговые обязательства	1420	134	228	308

Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	37 794	31 251	16 807
Кредиторская задолженность	1520	6 164	6 537	6 266
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	796	128	350
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	171 389	168 644	156 231
Стоимость чистых активов	-	(143 600)	(146 567)	(130 863)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

ООО «Кидз энд Ко»

ИНН 7714353847, КПП 771401001
125252, Москва г, Ходынский б-р, дом № 4, ЭТ 6 ПОМ 4002.1.40

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31 декабря 2022 года

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год

Единица измерения: тыс. руб.

РАЗДЕЛ I. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

1. Данные об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Кид энд Ко» (далее Общество) создано 02.09.2015 г. Единственным учредителем является ООО «Метарум». Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей. Юридический и фактический адрес: 125252, г. Москва, Ходынский б-р, д.4, ЭТ 6 ПОМ 4002.1.40

Основными видами деятельности Общество являются оказание услуг общественного питания и розничная торговля.

Численность работающих:

На 31.12.2022 г. – 18 человек;

На 31.12.2021 г. - 9 человек,

На 31.12.2020 г. - 19 человек,

Единоличный исполнительный орган. Должность: Генеральный директор.

Единственный исполнительный орган по состоянию на 31.12.2022 года – генеральный директор Болотов Алексей Алексеевич.

2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную отчетность. Исправленная отчетность сформирована в связи с исправлением ошибок, допущенных в первоначально представленной отчетности. Первоначальная отчетность ранее не утверждалась.

3. Основные средства

3.1. Основные средства, переданные в залог

01.10	
Барный стол 3995*3675*1100	1
Барный стол для раздачи	1
Буфет 2300*800*2750	1
Кофемашина эспрессо	1
Кофемолка Mazzer	1
Льдогенератор NTF SL 180 A	1
Машина посудомоечная купольная HT11	1
Низкотемпературная сплит-система Rivacold STL012Z011 в комплекте с реле	1
Низкотемпературная сплит-система Rivacold STL012Z011 в комплекте с реле	1
Объединенная рабочая линия	1
Объединенный рабочий модуль	1
пароконвектомат Rational	1

Среднетемпературная сплит-система Rivacold STM009Z001 в комплекте с реле	1
Стол с охлаждающим шкафом SAGI KUA2M	1
Стол с охлаждающим шкафом SAGI KUAA	1
Стол с охлаждающим шкафом SAGI KUAA	1
Стол с охлаждающим шкафом SAGI KUAA	1
Стол с охлаждающим шкафом SAGI KUAA	1

Стол с охлаждающим шкафом SAGI KUAA	1
Стол с охлаждающим шкафом SAGI KUB2	1
Стол с охлаждающим шкафом SAGI KUB2	1
Тепловой модуль	1
Упаковщик вакуумный	1
Фритюрница 700CEP KOVINASTROJ	1
Холодильная камера Astra 2160*1860*2620	1
Холодильная камера Astra 2200*1900*2660	1
Холодильная камера Astra 4000*2200*2160	1
Шкаф 1700*400*2750	1
Шкаф 2015*400*2750	1
Шкаф морозильный SAGI VD70B	1
Шкаф холодильный SAGI FD70LT	1

4.2. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств

Группа ОС	Принятые сроки
Офисное оборудование	От 2 до 3 лет
Машины и оборудование	От 3 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 3 до 25 лет
Другие виды основных средств	От 5 до 15 лет

1) Способ определения амортизации основных средств: линейный. Начисление амортизации объекта основных средств начинается/прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания.

3) Лимит, ниже которого ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 указанного Стандарта: 100 000,00 руб. Способ оценки основных средств: по первоначальной стоимости.

4) Ликвидационная стоимость считается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020), так как: не ожидаются поступления от выбытия объекта (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования; и/или ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не является существенной.

5) Отражение результатов переоценки основных средств в 2022 году не было произведено на основании отчета оценщика (рыночная стоимость объектов сопоставима с балансовой).

4. Аренда.

4.1.1. Деятельность в качестве арендодателя (операционная аренда).

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: доходы по аренде отражаются в отчетности как доходы по основной деятельности (субаренда помещения с ООО «Мечтаринум»). В связи с невозможностью определения постоянных арендных платежей (договором аренды предусмотрены коммунальные платежи и платежи, зависящие от выручки) ФСБУ 25/2018 не может быть применен.

5. Прочие оборотные активы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На	На	На
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (права использования программ для ЭВМ и баз данных) со сроком менее 1 года	44	122	178

6. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

6.1. Имущество, переданное в залог

Вид имущества	Ограничение использования	Возможность использования для ведения обычной деятельности	Стоимость, отраженная в балансе		
			На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.20120
Основные средства	нет	да	7 902	7 902	7 902

7. Добавочный капитал (без переоценки)

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Добавочный капитал (без переоценки)»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На	На	На
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020

бухгалтерского баланса			
Вклад в имущество общества с ограниченной ответственностью	22 300	22 300	22 300

8. Займы и кредиты

7.1. Расшифровка статьи «Кредиты и займы» раздела «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочные кредиты	126 500	130 500	132 500

7.2. Расшифровка статьи «Кредиты и займы» раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Проценты по долгосрочным кредитам	37 795	31 251	14 598

9. Доходы

9.1. Выручка по обычным видам деятельности

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Выручка от реализации услуг общественного питания	143 795	65 867
Выручка от розничной торговли товарами	---	---

9.2. Состав прочих доходов

Вид доходов	За 2022 год	За 2021 год
излишки МПЗ и прочего имущества, выявленные при инвентаризации	619	625
Прочие внереализационные доходы	217	516

10. Расходы

10.1. Состав прочих расходов

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Прочие расходы	1101	696
Расходы на услуги банков	1 515	771
Резерв по сомнительным долгам	---	---
Списание выделенного НДС на прочие расходы	---	3

10.2. Информация об учетной политике.

1) Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности включаются в стоимость готовой продукции

2) Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности включаются

2) управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности включаются стоимость готовой продукции

3) Общепроизводственные расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности включаются в стоимость готовой продукции

Прибыль Общества в 2022 году составила 3 447 тыс. рублей.

Убыток Общества в 2021 году составил 15 706 тыс. рублей, обусловлен выплатой процентов по кредиту, а также превышением расходов по обычным видам деятельности над доходами.

Убыток Общества в 2020 году составил 26 381 тыс. рублей, обусловлен выплатой процентов по кредиту, а также превышением расходов по обычным видам деятельности над доходами.

11. Расчеты по налогу на прибыль

11.1. Условный доход (расход) по налогу на прибыль

За 2022 год	За 2021 год
5 466	-

Информация об учетной политике

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

11.2. Постоянные разницы и постоянное налоговое обязательство (актив), возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Причина возникновения постоянной разницы	Сумма*	
	За 2022 год	За 2021 год
Недостачи, выявленные при инвентаризации	---	---
Проценты по займам	(37 795)	(31 251)
Брак (порча)	(211)	(155)
НДС с безвозмездно переданного имущества; НДС не предъявленный к налоговому вычету	---	---
Прочие расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль)	(559)	(393)
Истечение срока годности	(224)	(146)

Итого	(38 789)	(31 945)
Постоянное налоговое обязательство / актив**		

*Постоянная разница, приводящая к образованию постоянного налогового обязательства, приводится в скобках, постоянного налогового актива – без скобок

** Постоянное налоговое обязательство приводится в скобках, постоянный налоговый актив – без скобок

10.3. Расшифровка строки 2460 «Прочее» в Отчете о финансовых результатах

	Сумма
--	-------

Прочее	Сумма	
	За 2022 год	За 2021 год
Штрафы, пени в бюджет	(460)	(65)

10.4. Отложенные налоговые активы и обязательства

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Отложенный налоговый актив	9 591	10 282	8 963
Отложенное налоговое обязательство	134	228	308

12. Отчет о движении денежных средств

12.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2021г.»	576
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2021 г.»	576
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2020г.»	1 051

Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2020г.»	1 051
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2019г.»	75
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2019 г.»	75

Денежные потоки отражаются развернуто, за исключением следующих отражаемых свернуто потоков:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- при формировании отчета исключаются двойные обороты, к которым Общество относит: перечисление средств с одного на другой счет; снятие денежных средств в кассу.

13. Информация о связанных сторонах

Контролирующие лица

Учредителем Общества является ООО «Мечтариум» 100 % доля в уставном капитале Общества.

Учредителем ООО «Мечтариум» является HOBWELL HOLDINGS LIMITED (Республика Кипр), 100% доля в уставном капитале.

- 1) В 2020, 2021, 2022 годах Общество не осуществляло сделки с HOBWELL HOLDINGS LIMITED по хозяйственным договорам.
- 2) HOBWELL HOLDINGS LIMITED является обеспечителем по мировому соглашению, утвержденному Постановлением № 09АП-40681/2017 Девятого арбитражного апелляционного суда от 12.02.2018 года по делу № 09/АП40-31573/16, в качестве Залогодателя доли в уставном капитале ООО «Мечтариум».
- 3) Операции с основным хозяйственным обществом
В 2022 году Общество осуществляло сделки с основным хозяйственным обществом ООО «Мечтариум» по хозяйственным договорам:

Наименование договора	Сумма операций совершенных в 2022 году (рублей с НДС)	Сумма операций, не завершённых на конец отчетного периода (Кредиторская задолженность на 31.12.2022)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов
Договор №01/07.2017-1Ю от 01.07.2017	22 346 249,20		
Договор №КК-11/01-16 от 11.01.2016 (субаренда)	29 221 838,36		
Договор на услуги №01/07/2017-1Ю от 01.07.2017 г.	114 607,10		
9 от 18.01.2022г.	111 223,38		
Итого			

В 2020 году Общество осуществляло сделки с основным хозяйственным обществом ООО «Мечтариум» по хозяйственным договорам:

Наименование договора	Сумма операций совершенных в 2021 году (рублей с НДС)	Сумма операций, не завершённых на конец отчетного периода (Кредиторская задолженность на 31.12.2021)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов
Договор № М-Ю-31/01/17-1 от 31.01.2017	37 058 809,49		
Договор №01/07.2017-1Ю от 01.07.2017	54 668,00		

Договор №КК-11/01-16 от 11.01.2016 (субаренда)	109 200,00		
Договор б/н от 04.12.2016	75 000,00		
Договор на услуги №01/07/2017-1Ю от 01.07.2017 г.	14 690 665,30		
Договор на услуги общественного питания №20/05/2017-1Ю от 20.05.2017 г.	3 052 028,27		
Предоставление труда работников (персонала) от 01.08.2016-1Ю от 01.08.2016г.	359 025,03		
Итого			

⊕ В 2020 году Общество осуществляло сделки с основным хозяйственным обществом ООО «Ментариум» по хозяйственным договорам:

Наименование договора	Сумма операций совершенных в 2020 году (рублей с НДС)	Сумма операций, не завершённых на конец отчетного периода (Кредиторская задолженность на 31.12.2020)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов
Договор № М-Ю-31/01/17-1 от 31.01.2017	4 348,87	0	
Договор №01/07.2017-1Ю от 01.07.2017	1 074 146,55	0	
Договор №КК-11/01-16 от 11.01.2016 (субаренда)	7 418 061,71	0	
Договор б/н от 04.12.2016		0	
Договор на услуги №01/07/2017-1Ю от 01.07.2017 г.	16 000 654,00	1 331 094,87	31.12.2020
Договор на услуги общественного питания №20/05/2017-1Ю от 20.05.2017 г.	115 906,40	0	

Договор об уступке лицензии №051016-5-ул от 05.10.2016	280 268,43	0	
Предоставление труда работников (персонала) от 01.08.2016-1Ю от 01.08.2016г.	1 159 984,06	0	
Итого		1 331 094,87	

По Соглашению о замене лиц в договоре по договору об открытии кредитной линии №РКЛ-514/1-2015 между Обществом и ООО «Ментариум»:

4) 2016 год: возникновение дебиторской задолженности в размере 145 100 000 руб.

5) Погашение дебиторской задолженности, руб.

за 2020 год	4 208 931,25
за 2021 год	6 000 000,00

За 2022 год

4 000 000,00

14. Оценочные обязательства

Расходы на оплату отпусков

Способ определения оценочного обязательства: метод обязательств – расчет по остаткам отпусков.

Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: неизвестно, когда работники используют право на отпуск.

Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год в следствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010: нет

15. Займы и кредиты

Расшифровка статьи «Кредиты и займы» раздела «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (строка 1410)

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочные кредиты	126 500	130 500	133 500

Расшифровка статьи «Кредиты и займы» раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (строка 1510)

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Проценты по долгосрочным кредитам	37 794,00	31 251,00	16 807,00

Между ООО «Кидз энд Ко» и ООО «Ментариум» было заключено Соглашение о замене лица в договоре от 29.02.2016 г., по которому переуступлен долг по кредитному договору №РКЛ-514/1-2015 от 27.10.2015 г., заключенному с ЗАО КБ «Альта-банк», с ООО «Ментариум» на ООО «Кидз энд Ко». После отзыва лицензии у ЗАО КБ «Альта-банк» конкурсным управляющим назначена Государственная корпорация «Агентство по страхованию вкладов», которая оспаривала все сделки данного банка, заключенные в периметре одного года до даты отзыва лицензии. В ходе рассмотрения арбитражными судами заявления ГК «АСВ» о признании сделки Общества и ООО «Ментариум» недействительной, было заключено мировое соглашение, которое было утверждено Постановлением № 09АП-40681/2017 Девятого арбитражного апелляционного суда от 12.02.2018 года по делу № 09/АП40-31573/16.

На момент подписания отчетности все условия мирового соглашения в части предоставления обеспечения по исполняемому кредитному обязательству выполнены.

Генеральный директор
18 марта 2023 г

А.А. Болотов