

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2022 г.

АО «Ресторанный холдинг»

1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Ресторанный холдинг»

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

ОГРН 1217700290455

ИНН 7708396698 КПП 770801001

Численность на 31.12.2022 г.: 14 человек.

Организация зарегистрирована созданием 18.06.2021 года.

Уставный капитал на 31.12.2022 г.: 6 000 000 руб., 6 000 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Гуцин Василий Валерьевич

Совет директоров: не избран

Ревизионная комиссия: не избрана

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

Общество в 2022г обособленных подразделений не имело.

Учетная политика

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

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

Общество признает доходы и расходы методом начисления.

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

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

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

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

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

2. Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса

Валюта баланса на отчетную дату составляет: 6 044 тыс. руб. Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

2.1. Внеоборотные активы

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

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

2.2.Оборотные активы

Остаток денежных средств на расчетных счетах на отчетную дату составляет 44 тыс. руб.

2.3.Капитал

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

Непокрытый убыток на 31.12.2022 г. составил 28 668 тыс. руб.

2.4.Обязательства

По состоянию на отчетную дату основные обязательства Общества:

- задолженность по долгосрочным договорам займа - 26 600 тыс. руб., в т.ч. по процентам – 670 тыс.руб.
- задолженность перед поставщиками – 1 047 тыс. руб.

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

3. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

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

В отчетном году основные виды расходов Общества по характеру затрат:

- расходы на оплату труда с соответствующими взносами – 26 856 тыс. руб.;
- расходы на аренду помещений – 932 тыс. руб.;
- услуги по ведению бухучета – 5 тыс. руб.;
- услуги реестродержателя – 80 тыс. руб.;
- комиссия банка – 33 тыс. руб.;
- нотариальные услуги – 6 тыс. руб.;
- проценты к уплате – 665 тыс. руб.;
- расходы на ЭЦП – 12 тыс. руб.;
- материалы, переданные в эксплуатацию – 33 тыс. руб.;
- расходы на услуги связи, почты и прочие – 51 тыс. руб.;

4. Информация о связанных сторонах.

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
В отчетном периоде Общество контролируется:			
	Физические лица, 6 человек	-	Физические лица, которые совместно распоряжаются 100 % общего количества акций Общества
В отчетном периоде Общество контролирует:			
	АО «Управление ресторанами»	107078, МОСКВА Г., ПЕР. ОРЛИКОВ, Д.5, СТР.3, ЭТ.7, ПОМ.1, КОМ.41Ч, КАБ.722	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов.

	АО «Рестораны у моста»	119072, МОСКВА ГОРОД, НАБ. БЕРСЕ- НЕВСКАЯ, Д.6., СТР.1, ЭТ. 1, ПОМ.І, КОМ. 10Ч	Юридическое лицо, в кото- ром Общество имеет право распо- ряжаться более чем 50 % общего количества голосов.
--	------------------------	---	---

Операции с лицами, контролирующими Общество:

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

Операции с лицами, контролируруемыми Обществом:

- в отчетном году отсутствовали.

Операции с прочими связанными сторонами:

Приобретенные услуги (аренда помещения), тариф рыночный:

отчетный период:

- задолженность на 01.01.22	133 тыс. руб.
- в 2022 г Общество приобрело услуги	932 тыс. руб.
- в 2022г Общество оплатило услуги денежными средствами	890 тыс. руб.
- задолженность на 31.12.21	175 тыс. руб.

5. Анализ финансового результата

В связи с тем, что у Общества в 2022г. доходы отсутствовали и по итогам отчетного года Общество получило убыток в размере 28 668 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

Из-за введения масштабных санкций в 2022 г. в отношении Российской Федерации сохраняется вероятность нестабильности экономики. В связи с этим возникают различные риски, способные стать существенными событиями и оказать влияние на деятельность общества в будущем, повлиять на финансовое положение Общества. Риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен на товары, работы, услуги, процентных ставок и пр. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

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

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

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

29.03.2023 г.

Генеральный директор

В.В. Гуцин