ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «АВРОРА РУСКО» ЗА 2023 г.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Аврора РусКо» (далее - «Общество» или «Компания») является предприятием со 100% российским капиталом, зарегистрированным по адресу:123592, г. Москва, ул. Кулакова, д. 20, корп. 1, Помещение III, Этаж 4, Комната 16.

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 100%-ым участником ООО «Аврора РусКо» являлась частная компания с ограниченной ответственностью «Аврора Холд Ко. Би. Ви.» (Нидерланды). С 18.03.2022 г. капитал «Аврора ХолдКо Би.Ви.» (Нидерланды) на 100% стал принадлежать физическим лицам – гражданам Российской Федерации. В июне 2022 г. владельцы Аврора ХолдКо Би.Ви. продали свои доли в этой компании российскому менеджменту (Никосу Антониадису 80% и Евгении Цимбалюк 20%).

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 27.12.2012г., основной государственный регистрационный номер 1127747292023, ИНН 7710929960, ОКПО 16978191, ОКОПФ 12300 , ОКФС 16.

Общество имеет 41 обособленных подразделений в г. Москва, Московской и Калужской области. Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют расчетных счетов. Поэтому бухгалтерская отчетность и налоговые декларации (кроме деклараций по налогу на прибыль и отчетности по НДФЛ) передаются по электронным каналам связи через спецоператора в ИФНС по месту учета Общества. Бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, список которых приведен в Приложении 1.

1.1. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности в 2023 г. являлась организация услуг общественного питания (ОКВЭД 56.10) внутри офисов таких компаний, как: ООО «Мэйл.ру», ООО «Мак-Кинзи и компания СиАйЭс», НОУ «Московская школа управления «СКОЛКОВО», ООО «Управляющая компания СКОЛКОВО менеджмент», АО «Тинькофф Банк» и другие. Также Компания оказывала услуги по доставке обедов корпоративным клиентам.

Поставку продуктов общественного питания производили ООО «Хорека Экспресс», ООО «Восток-Запад», ООО «ТД Евромикс», ООО «Юлиус Майнл Руссланд», ООО «Компания Милфуд», ООО «Останкино-новый стандарт», ООО «ПепсиКо Холдингс», ООО «Праксис-Ово», ООО «Ароса», ООО «Русское молоко», ООО «Торговый дом ЯЗМ», ООО «Дока Вкуса», ООО «Мегаполис продукт», ООО «Кардис», ООО «Экор» и другие.

1.2. Лицензии

Общество имеет лицензию на производство и оборот этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, срок действия с 12.09.2019 по 11.09.2028 гг. Номер записи 77 РПО0014601. Лицензия выдана на следующие обособленные подразделения:

-Россия, г. Москва, Ленинградское шоссе, д.39А, 2, этаж 1, помещение 1, комнаты 31, 31Б.

- Россия, г. Москва, ул. Сергея Макеева, д. 13, этаж 1, помещение VIIIа, комнаты 13, 21.

1.3. Численность работников

Среднесписочная численность штатных сотрудников в 2023 г. составила 388 человека (в 2022 г. - 364 человек).

1.4. Руководство

На основании Решения № 22 от 09.01.2023 г. избран Совет директоров ООО «Аврора РусКо» в следующем составе:

- г-н Никос Антониадис - член Совета директоров;
- г-жа Евгения Цимбалюк - член Совета директоров.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества генеральным директором Никосом Антониадисом. Исполнительные органы подотчетны совету директоров общества.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и допущения о непрерывности деятельности, с учетом особенностей, изложенных ниже.

Бухгалтерский учет обязательств и хозяйственных операций ведется путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета, разработанного на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н в редакции от 8 ноября 2010 г., используемого бухгалтерской программой 1С - Предприятие 8.3.

Учетная политика (для целей бухгалтерского и налогового учетов) на 2023 год утверждена приказом Генерального директора от 30 декабря 2022 года.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс. руб.

2.1. Учет основных средств

Учет и раскрытие информации в отношении объектов основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01 января 2022 года. В связи с началом применения обществом стандарта 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на конец 2021 года.

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01 января 2022 года. Стандарт применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 60 тыс. рублей.

Основные средства учитываются по материально ответственным лицам и местам их использования в хозяйственной деятельности.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

Элементы амортизации объектов основных средств:

Группа основных средств	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Сооружения	От 5 лет до 7 лет	Линейный	0
Машины и оборудование	От 2 года до 10 лет	Линейный	0
Офисное оборудование	От 2 года до 25 лет	Линейный	0
Транспортные средства	От 2 лет до 5 лет	Линейный	0
Производственное оборудование и хозяйственный инвентарь	От 2 лет до 15 лет	Линейный	0
Другие виды основных средств	От 3 лет до 15 лет	Линейный	0
Право пользования активом	От 2 лет до 3 лет	Линейный	0

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств Учетной политикой не предусмотрена.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока их использования, ожидаемого физического износа, срока аренды помещения. При определении срока полезного использования Общество учитывает рекомендации организации-изготовителя, информацию от бывшего собственника основных средств, экспертного мнения профильных специалистов.

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется в соответствии с установленными методами амортизации за вычетом срока реальной эксплуатации предыдущими собственниками, но с учетом реального износа и состояния полученного основного средства.

Проверка ОС, Нематериальных активов и капитальных вложений на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" один раз, на конец отчетного года.

Инвентаризация объектов основных средств проводится раз в три года.

2.2. Учет договоров аренды (лизинга)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01 января 2022 года. В связи с началом применения обществом стандарта 25/2018 ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия ППА к учету линейным способом.

2.3. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Денежные средства, размещенные на краткосрочный депозит со сроком обращения менее 3 месяцев, отражаются в составе отчетности как денежные средства и денежные эквиваленты.

2.4. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

- **Учет материалов**

В бухгалтерском учете материалы принимаются по фактической себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (переход осуществлен перспективно в соответствии со пунктом 47 ФСБУ 5/2019), включая таможенные пошлины, невозмещаемые налоги и т.д. и учитываются на соответствующих субсчетах счета 10 «Материалы».

При отпуске в производство материалов, их списание происходит по каждому виду (группе) материальных запасов по средней стоимости.

Фактическая себестоимость материалов при списании исчисляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд – канцтоварам и прочим запасам, используемым для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением указанных запасов, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

- **Учет товаров и продуктов**

В бухгалтерском учете стоимость товаров и продуктов ведется по покупным ценам на счете 41 «Товары», включая транспортные расходы.
Стоимость проданных товаров, отпущенных в производство продуктов общественного питания списывается на затраты по методу ФИФО по окончании каждого месяца по каждому виду товаров на основании данных складской программы.

Транспортные расходы учитываются в составе стоимости товаров и продуктов путем непосредственного включения в их фактическую себестоимость закупки методом пропорционального распределения.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ создается в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» с включением его в прочие расходы при наличии.

2.5. Учет резерва под снижение стоимости ТМЦ

Резерв под снижение стоимости ТМЦ создается в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» с включением его в себестоимость продаж (в случае использования ТМЦ в производственных целях).

2.6. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Займы и кредиты классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их погашения после отчетной даты. Проценты по полученным кредитам и займам учитываются как прочие расходы.

2.7. Учет доходов и расходов

Для целей бухгалтерского учета доходы и расходы подразделяются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» по обычным видам деятельности

и прочие. Признание доходов и расходов в бухгалтерском учете производится в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 методом начисления, т.е. в том периоде, в котором они произведены, независимо от оплаты.

Доходы Общества определяются в конце текущего месяца на основе данных первичных документов по оказанным услугам общественного питания и в течение текущего месяца по предоставленным дополнительным услугам общественного питания (банкеты, фуршеты, кофе-паузы и т.д.).

В себестоимость услуг общественного питания включаются все расходы, связанные с производством продукции общественного питания.

К коммерческим расходам относятся расходы на рекламу и маркетинг.

К управленческим расходам (26 счет) относятся затраты администрации (зарплата генерального директора, административно-управленческого аппарата, амортизация офисного оборудования и программного обеспечения, командировочные и представительские расходы, телефонные переговоры, интернет и т.д.).
Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Учет расходов будущих периодов

В бухгалтерском учете расходы будущих периодов отражаются на субсчетах счета 97 и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.
Программное обеспечение для сервера, сетевого оборудования офиса, столовых Общества (R-keeper и др.), а также бухгалтерские программы с неопределенным (не указанным) сроком использования, учитываются на счете 97 и равномерно списываются в течение 3 лет.

2.9. Учет оценочных обязательств

В соответствии с п.5 ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в 2023 году формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, неиспользованных работниками, на выплату бонусов и премий, на расходы по аренде и коммунальным платежам, по аудиту.
Резерв списывается по мере использования дней отпусков, накопленных на конец отчетного периода в следующих отчетных периодах.
Аналогично учитываются предстоящие расходы на расходы по аренде и коммунальным платежам, по аудиту, на существенные расходы, не подтвержденные документами, которые списываются со счета учета резерва на затраты при поступлении первичных документов.

2.10. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерской отчётности Общества показываются развернуто.
Текущий налог на прибыль определяется в налоговом регистре «Определение текущего налога на прибыль из данных бухгалтерского учета» в соответствии с ПБУ 18/02.

2.11. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.12. *Учет столового инвентаря, переданного в производство (расходы на освоение новых производств)*

Стоимость первично закупленного столового инвентаря: столовой посуды, столовых приборов, спецодежды и прочее для открытия новых пунктов общественного питания после передачи его в эксплуатацию списывается равномерно в течение установленного срока его возможного использования. Срок использования такого инвентаря определяется руководством Общества исходя из сложившейся практики использования подобного инвентаря, сроков договоров аренды помещений, других условий и составляет от года. Остаточная стоимость столового инвентаря отражается в бухгалтерском балансе в составе показателей, отраженных по строкам «Прочие внеобротные активы» и «Прочие оборотные активы» по статье «Расходы на освоение новых производств» в зависимости от оставшегося срока его использования.

2.13. *Активы, обязательства и операции в иностранных валютах*

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Пересчет по среднему курсу за период не производится.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курс рубля на 31.12.2023 по данным Банка России составил за 1 евро – 99,1919 руб., за 1 доллар США – 89,6883 руб. Курс 1 евро на 31.12.2022 составил 75, 6553 руб., курс 1 доллар США - 70,3375 руб. Курс 1 евро на 31.12.2021г. составил 84,0695 руб., курс 1 доллар США - 74,2926 руб.
Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.14. *Применимость допущения непрерывности деятельности*

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.15. *Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам*

Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности в 2023 году не производилось, и изменений по учету остатков не было.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по группам основных средств представлено следующим образом:

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2023 г.
Машины и оборудование	19 760	4 443	(3 721)	20 483
Офисное оборудование	204	760		964
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 062	10 564	(3 827)	18 799
Другие виды основных средств	32 200	742	(890)	32 052
Всего	**64 226**	**16 509**	**(8 439)**	**72 297**

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 г.
Машины и оборудование	18 778	5 773		19 760
Офисное оборудование				204
Производственный и хозяйственный инвентарь	11 511	6 519	(1 802)	12 062
Другие виды основных средств	5 315	18 133		32 200
Всего	**35 604**	**30 425**	**(1 802)**	**64 226**

Сумма накопленной амортизации по группам основных средств на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2023 г. представлена следующим образом:

в тыс. руб.

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.
Машины и оборудование	(7 650)	(9 197)
Офисное оборудование	(11)	(110)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(980)	(2 815)
Другие виды основных средств	(6 139)	(14 500)
Всего	**(14 780)**	**(26 621)**

	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2022 г.
Машины и оборудование	(5 157)	(7 650)
Офисное оборудование		(11)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(78)	(980)
Другие виды основных средств	(79)	(6139)

Всего	**(5 314)**	**(14 780)**

Общество на конец отчетного года провело проверку элементов амортизации на соответствие условиям их использования. По результатам проверки существенных корректировок элементов амортизации не потребовалось.

На балансе организации не числятся объекты основных средств, по которым не погашается стоимость.

Объекты основных средств в залоге отсутствуют.

В отчетном периоде не изменялась стоимость основных средств в результате достройки, модернизации, реконструкции.

На отчетную дату в Обществе отсутствуют не используемые объекты основных средств, пригодные для использования.

Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором:

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
	23 448	7 183	4 818	1 609	1 398			2 799	1 733	12 187	6 843

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2023 и 2022 гг. представлены следующим образом:

в тыс. руб.

Наименование показателя	**На 31 декабря 2023 года**	**На 31 декабря 2022 года**
Расходы на освоение новых производств	9 039	11 735
Обеспечительные платежи по аренде	6 350	10 032
Итого	**15 389**	**21 767**

Обеспечительные платежи подлежат погашению по истечению срока договора аренды.

5. ЗАПАСЫ

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2023 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	18 871	697 029	701 106	14 794
Товары для перепродажи	2 162	88 769	89 661	1 270
Итого	**21 033**	**88 769**	**89 661**	**16 064**

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	6 941	657 965	646 035	18 871
Товары для перепродажи	64	97 534	95 436	2 162
Итого	**7 005**	**97 534**	**95 436**	**21 033**

Резерв под снижение стоимости производственных запасов не создавался.

На отчетную дату запасов в залоге не имеется.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма финансовых вложений организации составила 6 000 тыс. руб., по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма финансовых вложений организации составила 2 000 тыс. руб., по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Наименование показателя	Код	период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные всего	**5301**	за 2023г	-		-	-			-	
	5311	за 2022г	-		-	-			-	
Краткосрочные – всего,	**5305**	за 2023г	2 000		77 000	(73 000)			6 000	
в том числе:	**5315**	за 2022г	-		40 000	**(38 000)**			2 000	
Предоставленные займы	53051	за 2023г	2 000		77 000	(73 000)			6 000	
	53151	за 2022г	-		40 000	**(38 000)**			2 000	

Финансовых вложений - итого	**5300**	за 2023г	**2 000**		**77 000**	**(73 000)**			**6 000**	
	5310	за 2022г	-		**40 000**	**(38 000)**			**2 000**	

Начислены проценты по предоставленным займам за 2023 г. в сумме 795 тыс. руб., за 2022 г. в сумме 1 тыс. руб.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а так же о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	**5501**	**за 2023 г**	**6 350**					**6 350**
	5521	**за 2022 г**	**10 032**					**10 032**
в том числе:	55011	за 2023 г	6 350					6 350
Обеспечительные платежи	55211	за 2022 г	10 032					10 032
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5510**	**за 2023 г**	**46 418**		**593**			**45 825**
	5530	**за 2022 г**	**133 078**					**133 078**
в том числе:	5511	за 2023 г	4 020					4020
Поставщики	5531	за 2022 г	5 609					5609
Покупатели	5512	за 2023 г	33 740		593			33 147
	5532	за 2022 г	121 136					121 136
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2023 г	7 546					7 546
	5533	за 2022 г	4 512					4 512
Расчеты по прочим дебиторам	5514	за 2023 г	1112					1112
	5534	за 2022 г	1821					1821

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Код	на 31.12.2023 г.		на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость

Всего, в том числе по видам:	5540	**593**	**593**	-	-	-	-
Покупатели	5541	593	593	-	-	-	-

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Остатки денежных средств Организации составляют:

Остатки денежных средств Организации	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г.**	**На 31.12.2021 г.**
Всего, в том числе:	**105 772**	**140 694**	**107 310**
в кассе	1 952	3 150	1 968
на счетах	101 664	85 463	103 833
в пути	2 156	2 081	1 509
на депозитах	-	50 000	-

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.
Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г.**	**На 31.12.2021 г.**
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	105 772	140 694	107 310
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс) – всего, в том числе:			
Денежные средства	105 772	140 694	107 310
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение 2023 г. организация направила денежные средства в размере 1 940 420 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 16 248 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение 2022 г. организация направила денежные средства в размере 1 699 048 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 11 114 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2023 г.	-	-
	5571	2022 г.	-	-
в том числе:	5552	2023 г.	- -	- -
	5572	2023 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2023 г.	**133 472**	**133 472**
	5580	2022 г.	**199 239**	**199 239**
в том числе:				

поставщики	5561	2023 г.	116 571	89 197
	5581	2022 г.	106 206	116 571
покупатели	5562	2023 г.	1 726	846
	5582	2022 г.	1 239	1 726
Расчеты по налогам и сборам	5563	2023 г.	17 602	17 489
	5583	2022 г.	14 220	17 602
Расчеты по социальному страхованию	5564	2023 г.	60 384	23 930
	5584	2022 г.	3 778	60 384
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2023 г.	2 813	2 007
	5585	2022 г.	7 561	2 813
Расчеты по прочим кредиторам	5566	2023 г.	143	3
	5586	2022 г.	0	143
Итого	**5567**	**2023 г.**	**199 239**	**133 472**
	5587	**2022 г.**	**133 004**	**199 239**

Просроченная кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Код	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Всего, в том числе:	5590	-	-	-
	5591			
	5599			

10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Движение заемных средств в 2022г.:

Наименование предприятия - займодавца	**Вид договора**	**№ договора**	**Процентная ставка по условиям договора, в %**	**Задолженность на 01.01.2022 г.**	**Получено займов в текущем году**	**Погашено займов в текущем году**	**Задолженность на 31.12.2022г.**
КАФЕТЕРА ГРУПП РУС ООО	Займа	Договор займа №1 от 07.11.2022 г.	2	-	15 000	15 000	-
ВСЕГО получено займов:				-	**15 000**	**15 000**	-
в том числе со сроком погашения до 1 года				-	15 000	15 000	-

В 2023 г. движения заемных средств не было.

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Наименование показателя	**за 2023 г.**	**за 2022 г.**
Сумма процентов, начисленная за период, всего	-	**23**

Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	-	23
Сумма капитализируемых процентов	-	-

11. ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Выручка от предоставления услуг общественного питания в 2023 г. по сравнению с предыдущим 2022 г. увеличилась незначительно и составила 1 986 201 тыс. руб. (в 2022 г. 1 969 126 тыс. руб.) Рост обусловлен увеличением деловой активности, и появлением новых объектов.

Из общей суммы выручки выручка за 2022 г., 2023 г., полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

12. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Себестоимость в 2023 г. по сравнению с предыдущим 2022 г. увеличилась несущественно и составила 1 683 466 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 гг. представлены следующим образом:

в тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности	**2023**	**2022**
Амортизация	16 350	6 917
Аренда	132 995	149 945
Коммунальные платежи	29 155	32 805
Клининговые услуги	312 690	286 052
Материальные затраты	781 838	730 876
Расходы на оплату труда	299 059	270 312
Обслуживание помещений	10 708	6 342
Отчисления во внебюджетные фонды	50 159	64 277
Премии, бонусы	-	6 385
Вывоз мусора и жира	9 820	8 200
Транспорт	8 054	7 581
Ремонт оборудования	22 645	20 141
Прочие затраты	9 993	10 415
Итого	**1 683 466**	**1 600 249**

Начисленные к уплате арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде с низкой стоимостью у арендатора:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Начисленные к уплате арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде с низкой стоимостью – всего, в том числе:	131 188	127 157
в составе управленческих расходов	222	161
в составе расходов на продажу		
в составе прочих расходов		

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2023 и 2022 гг. представлены следующим образом:

в тыс. руб.

	2023	2022
Продажа основных средств	-	177
Курсовые разницы	-	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	54	14
Оценочные обязательства по оплате труда	296	-
Страховое возмещение	-	3 057
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	5 552	3 642
Прочее	2	843
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	237	65
Итого (строка 2340 ОФР)	**6 141**	**7 798**

14. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2023 и 2022 гг. представлены следующим образом:

в тыс. руб.

	2023	2022
Услуги банков	15 314	14 905
Курсовые разницы	-	-
Выбытие основных средств	761	173
Реализация материалов	5 657	3 619
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	411	198
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	1 731	3 000
Отчисления в оценочные резервы	593	-
Страхование	153	313
Расходы по страховому случаю	4 138	-
Прочие	227	1 674
Итого (строка 2350 ОФР)	**28 985**	**23 882**

15. ТЕКУЩИЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2023 и 2022 гг. представлен следующим образом:

в тыс. руб.

	2023	2022
Прибыль (убыток) до налогообложения		255 465
Налоговая ставка,%		20
Условный расход/доход по налогу на прибыль	27 273	51 093
Постоянное налоговое обязательство:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	11	138
Итого	**27 284**	**51 231**
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива:		
По резерву предстоящих расходов		5 242
отчисления в оценочные резервы	119	
на аудиторские услуги	125	
по аренде и коммунальным расходам	(2 390)	
на оплату бонусов	(1 477)	
на оплату отпусков	(429)	
Итого изменение отложенного налогового актива	**(4 052)**	**5 242**
По разнице в признании объектов основными средствами в бухгалтерском и налоговом учете	(645)	0
Итого изменение отложенного налогового обязательства	**(645)**	**0**
Итого текущий налог на прибыль	**22 587**	**56 473**

16. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

При составлении отчета о движении денежных средств использовалось ПБУ 23/11.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств недоступных для использования.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

В частности, свернуто отражаются:

- денежные потоки от операций по договорам займа (при наличии следующих характеристик: быстрый оборот, короткие сроки возврата).

17. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

В 2022 году отражены проценты по займу, предоставленному ООО «Кафетера Груп Рус» в сумме 142 тыс. руб. и по займу предоставленному ООО «Смарт Питание» 1 тыс. руб.

В 2023 году по договору займа с ООО «Кафетера Груп Рус» был предоставлен и возвращен процентный заем в сумме 20 000 тыс. руб. под 7,5% годовых. Сумма начисленных и уплаченных процентов составила 299 тыс. руб.

В 2023 году по договору займа с ООО «Смарт Питание» был предоставлен и возвращен процентный заем в сумме 51 000 тыс. руб. под 7,5% годовых. Сумма начисленных и уплаченных процентов составила 491 тыс. руб.

В 2023 году по договору займа с ООО «Вкусно» был предоставлен процентный заем в сумме 6 000 тыс. руб. под 7,5% годовых. Сумма начисленных и уплаченных процентов составила 5 тыс. руб.

18. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

В 2022 году по договору займа с ООО «Кафетера Груп Рус» был предоставлен и возвращен процентный заем в сумме 15 000 тыс. руб. под 2% годовых. Сумма начисленных и уплаченных процентов составила 23 тыс. руб.

19. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2022 году по договору займа №1 от 22.02.22 с ООО «Кафетера Груп Рус» был выдан и погашен процентный заем в сумме 38 000 тыс. руб. под 2 % годовых. Сумма начисленных и уплаченных процентов составила 142 тыс. руб.

В 2023 году по договору займа с ООО «Кафетера Груп Рус» был предоставлен и возвращен процентный заем в сумме 20 000 тыс. руб. под 7,5% годовых. Сумма начисленных и уплаченных процентов составила 299 тыс. руб.

В 2023 году по договору займа с ООО «Смарт Питание» был предоставлен и возвращен процентный заем в сумме 51 000 тыс. руб. под 7,5% годовых. Сумма начисленных и уплаченных процентов составила 491 тыс. руб.

В 2023 году по договору займа с ООО «Вкусно» был предоставлен процентный заем в сумме 6 000 тыс. руб. под 7,5% годовых. Сумма начисленных и уплаченных процентов составила 5 тыс. руб.

20. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2023 и 2022 гг. представлено следующим образом:

в тыс. руб.

	На оплату неиспользованных отпусков	**Резерв предстоящих расхдов по аренде и коммунальным расходам**	**Резерв предстоящих расходов текущего года, бонусы**	**Прочее**
Баланс на 31 декабря 2021 г.	**3 646**	**-**		**1 708**
Начислено	7 047	13 486	33 785	-
Выплачено	-	-	(26 400)	(1 708)
Баланс на 31 декабря 2022 г.	**10 693**	**13 486**	**7 385**	**0**
Начислено	33 750	-	22 786	624
Выплачено	(35 896)	(11 951)	(30 171)	-
Баланс на 31 декабря 2023 г.	**8 547**	**1 535**	**-**	**624**

21. СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

На 31.12.2023 г. Уставный капитал составляет 30 010 тыс. руб.

20 октября 2022 г. Согласно Протоколу №19 от 19.10.2022 г. были выплачены промежуточные дивиденды в сумме 50 млн. руб. за 1 полугодие 2022 г.
08 декабря 2022 г. были выплачены дивиденды согласно Протоколу №20 от 07.12.2022 г. в сумме 100 млн. руб. за 9 месяцев 2022 г.

27 января 2023 г. Согласно Протоколу №23 от 26.01.2023 г. были выплачены промежуточные дивиденды в сумме 50 млн. руб. за 2022 г.
02 августа 2023 г. были выплачены дивиденды согласно Протоколу №24 от 01.08.2023 г. в сумме 100 млн. руб. за 1 полугодие 2023 г.

22. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами Общества (ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах») является **ООО «Кафетера Групп Рус», ООО «Смарт Питание», ООО «Вкусно»**

В 2022 и 2023 году у Общества были следующие операции со связанными сторонами:

Между компаниями ООО «Кафетера Групп Рус» и ООО «Аврора РусКо» заключен договор поставки кондитерских изделий № 29/14 от 02.06.2014 г. За период 2022 г. сумма продаж по данному договору составила 14 374 тыс. руб. (включая НДС). По состоянию на 31.12.2022 г. существует дебиторская задолженность ООО «Кафетера Групп Рус» перед ООО «Аврора РусКо» 3 285 тыс. руб. (включая НДС).
За период 2023 г. сумма продаж по данному договору составила 10 182 тыс. руб. (включая НДС). По состоянию на 31.12.2023 г. существует дебиторская задолженность ООО «Кафетера Групп Рус» перед ООО «Аврора РусКо» 416 тыс. руб. (включая НДС).

Между компаниями ООО «Смарт Питание» и ООО «Аврора РусКо» заключен договор поставки кондитерских изделий Договор № 1 от 11.01.2023 г. За период 2023 г. сумма продаж по данному договору составила 19 071 тыс. руб. (включая НДС).

По состоянию на 31.12.2023 г. существует дебиторская задолженность ООО «Смарт Питание» перед ООО «Аврора РусКо» 6 259 тыс. руб. (включая НДС).

По состоянию на 31.12.2023 г. существует дебиторская задолженность ООО «Смарт Питание» перед ООО «Аврора РусКо» 6 259 тыс. руб. (включая НДС).

Операции, приводящие к признанию выручки (доходов):

Виды операций по группам связанных сторон	**За 2023 год**		**За 2022 год**	
	Выручка (доход) без НДС	в т. ч. с оплатой не денежными средствами	Выручка (доход) без НДС	в т. ч. с оплатой не денежными средствами
Продажа продукции, товаров, работ, услуг				
Другие связанные стороны				
ООО «Кафетера Групп Рус»	8 540		12 064	

ООО «Смарт Питание»	15 920		3 668	
ООО «Вкусно»	0		0	
4. Прочие доходы, включая проценты				
ООО «Кафетера Групп Рус»	299		142	
ООО «Смарт Питание»	491		1	
ООО «Вкусно»	5		0	

Операции по приобретению ресурсов

Виды операций по группам связанных сторон	**За 2023 год**		**За 2022 год**	
	Стоимость ресурсов (расходов) без НДС	в т. ч. с оплатой не денежными средствами	Стоимость ресурсов (расходов) без НДС	в т. ч. с оплатой не денежными средствами
Приобретение прочих продукции, товаров, работ, услуг				
Другие связанные стороны				
ООО «Кафетера Групп Рус»	2 686		13 173	
ООО «Смарт Питание»	211			
ООО «Вкусно»				
Прочие расходы, включая проценты				
ООО «Кафетера Групп Рус»			23	

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	2 000	71 000	79 000	6 000	-	-	
ООО «Кафетера Групп Рус»		20 000	20 000				б/н
ООО «Смарт Питание»	2 000	51 000	53 000				б/н
ООО «Вкусно»			6 000	6 000			б/н

Остатки в расчетах со связанными сторонами:

Виды активов и обязательств по группам связанных сторон	Остаток на 31.12.2023г.		Остаток на 31.12.2022г.		Остаток на 31.12.2021г.	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Другие связанные стороны, в том числе:		12 680		9 687		
1. Дебиторская задолженность		6 675		7 686		
2. Авансы выданные						
3. Займы и кредиты выданные		6 000		2 000		
4. Проценты к получению		5		1		
5. Кредиторская						23 140

задолженность						
6. Авансы полученные						
7. Займы и кредиты полученные						
8. Проценты к уплате						

Указанная задолженность является текущей.

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор, директор по финансам и закупкам, операционный директор, директор по персоналу, а также председатель Совета директоров.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат

в тыс. руб.

	2023 г.	2022 г.
оплата труда за отчетный период, в т. ч. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	43 491	44 292
налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты	6634	13 817

Выплаты по долгосрочным основаниям и за функции совета директоров отсутствуют.

23. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. судебные споры с участием Компании отсутствуют. Компании также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, и муниципальных органов.

24. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Кредитный риск

Кредитный риск — это финансовый риск неисполнения дебитором своих обязательств перед Обществом, и возникает, главным образом, в связи с финансовыми вложениями и дебиторской задолженностью.
Общество проводит постоянную работу по снижению кредитных рисков. При заключении договоров с дебиторами и кредиторами Общество в обязательном порядке проводит проверку контрагентов на добросовестность. Ежемесячно проводится анализ просроченной дебиторской задолженности. Покупателям рассылаются письма-напоминания о просроченных долгах. В случае длительных задержек с оплатой с покупателями заключаются соглашения, в которых прописывается график погашения просроченной задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении

обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Общество осуществляет мониторинг риска недостаточности денежных средств на этапе подготовки прогноза денежных потоков и анализа его последующего исполнения.
Прогноз денежных потоков учитывает сроки поступления и выбытия денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимаются решения, позволяющие обеспечить Обществу достаточные денежные средства для погашения текущих обязательств.
По состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2023 г. Общество не имеет долгосрочных обязательств.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и ставок процента, окажут негативное влияние на финансовый результат Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах. Существенные расчеты в иностранной валюте у Общества отсутствуют.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Российские регулирующие органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

27.03.2024 г. были выплачены промежуточные дивиденды по протоколу №26 от 27.03.2024 в сумме 56 750 тыс. руб. за 2023 г.

26. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Значительных изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета, принимаемой Обществом на 2024 год, по сравнению с 2023 годом, не предусмотрено, за исключением изменений, установленных законодательством Российской Федерации.
В 2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России, которые впоследствии снизились и вновь выросли, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций,

включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются

Компания осуществляет свою деятельность в секторе общественного питания, на который не оказало существенное влияние геополитическая ситуация. В течение 2023 года наблюдается рост объема продаж, и деятельность Компании, включая поставки, не прерывалась.

Несмотря, на сложившуюся сложную ситуацию Общество показало хорошие финансовые результаты. По состоянию на 31 декабря 2023 года оборотный капитал Компании составил 176 492 тыс. руб. В течении первых месяцев 2024 года наблюдается положительная динамика увеличения спроса, увеличение деловой активности.

На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало ряд негативных, но вероятных сценариев развития ситуации и их предполагаемое влияние на Компанию и экономическую среду; в которой Компания осуществляет свою деятельность, включая меры, уже принятые правительством Российской Федерации.

По мнению руководства, данный анализ подтверждает допущение о том, что у Компании будет достаточно ресурсов для продолжения деятельности в обозримом будущем. Руководство пришло к выводу, что диапазон возможных исходов при негативном развитии событий, проанализированных при формировании данного суждения, не указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор Н. Антониадис

«31» марта 2024 г.

Главный бухгалтер

Юрикова Е. Н.

Приложение №1 к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2023 г.

п/п	КПП	Название объекта	Адрес объекта
1	772945003	АКАДЕМИК	119415, г.Москва, пр-т Вернадского, д.41
2	772545003	АЛЬФА БАНК	115432,г.Москва, пр-кт Андропова, 18,3
3	772545004	АЛЬФА БАНК Делимарше	115432,г.Москва, пр-кт Андропова, 18,6
4	770845002	АЛЬФА БАНК МП	107078,г.Москва, ул. Маши Порываевой,7 Е
5	774345003	БАРКАС	125212, г.Москва, Ленинградкое ш, д 39А, стр 2
6	504745002	ГРИНПОЙНТ	141407, МО,г. Химки, ул.Панфилова, д. 19 к 1
7	770345004	ЗЕМЕЛЬНЫЙ БЦ	123022 г.Москва, 1-й Земельный пер. д.1
8	775145001	КОМСИТИ	108811,г.Москва,п. Московский,22км Киевское ш., д.6 стр.1
9	773445001	КОНДИТЕРСКИЙ ЦЕХ+ОРБИТА	123592, г.Москва, ул. Кулакова, д. 20, стр,1Л (А)
10	774345004	КРКА	125212, г.Москва, Головинское ш., д 5
11	771745001	ЛАНИТ	129075, г. Москва, Мурманский пр-д, д 14, к.1
12	771045001	МАККИНЗИ	125047, г.Москва, ул. Лесная д 5
13	770345001	МАРР ПЛАЗА	123022, г.Москва, ул. Сергея Макеева д 13
14	772545002	МТС БАНК	115432, г.Москва, пр-т Андропова, д. 18, корп.1
15	772545005	МТС НАГАТИНО	115432, г.Москва, пр-т Андропова, д. 18, корп.9
16	402945001	НОВО НОРДИСК	248926, Калуж.обл.,г. Калуга, 2-й Автомобильный пр-д д.1
17	772945004	НОВАТЭК	119415, г.Москва, ул. Удальцова, д. 2
18	770645001	НЛМК	119017, г.Москва, ул.Большая Ордынка д 40, стр 1
19	770545004	ОАЗИС	119049, г. Москва, Коровий вал, д.5
20	774345002	ОЛИМПИЯ	125212, г.Москва, Ленинградкое ш, д 39А, стр 1
21	772245001	ПРОМСВЯЗЬБАНК	109052, г. Москва, ул. Смирновская, д.10, стр,24
22	502445001	РИГА ЛЭНД	143420, МО, г.Красногорск, д.Михалково, Балтия 26км.
23	770845001	РОСБАНК МП	107078, г.Москва, ул. Маши Порываевой, д 34
24	770345003	РОСБАНК ОКО	123112, г.Москва, 1-й Красногвардейский пр-д , д 19
25	774345005	РОСБАНК СМ	125445, г.Москва, ул. Смольная, 22
26	770545003	РУССНЕФТЬ	115054, г. Москва, ул. Пятницкая, д. 69
27	770545002	РОСНЕФТЬ	115054, г. Москва, ул. Дубининская, д 31А
28	773045001	СБЕРБАНК КУТУЗОВСКИЙ Г	121170, г. Москва, ул. Кутузовский проспект д.32, корпус Г
29	771045001	4 ВЕТРА	125047, г.Москва, ул 1-ая Тверская Ямская, д 21

30	**504745001**	***ИКЕЯ***	141402, МО, г. Химки, ул. Лкенинградская,вл.39, стр.6
31	**503245002**	***Лайф Арена***	143025,МО, Одинцовский р-н, р.п.Новоивановское ,ул. Западная,д.145
32	**771445001**	***МАЙЛ***	125167, г.Москва, Ленинградское ш. д 39, 79
33	**772945002**	***НЕФТЯНОЙ ДОМ***	119526, г.Москва, Вернадского пр-т, д 101, к 3
34	**770445002**	***РОМАНОВ ДВОР***	125009, г.Москва, Романов пер. д 4, стр 2
35	**770345002**	***СЕВЕРНАЯ БАШНЯ***	123112, г.Москва, ул. Тестовская, д.10
36	**503245001**	***СКОЛКОВО***	143055, МО д. Сколково, ул. Новая, д 100
37	**771445002**	***СОК АРЕНА***	125167, г. Москва, Ленинградский пр-т, д.36, стр.11
38	**774345006**	***ТИНЬКОФФ БАНК***	125212,г.Москва, Головинское ш. ,д.5,корп.1
39	**770245001**	***ЦВЕТНОЙ***	127051, г.Москва, ул. Цветной бул. д 2
40	**773145001**	***УРАЛ***	121353,г.Москва, Сколковское ш.45