

Примечания к БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ТУЯ» за 2024 год

г. Москва

02.02.2025

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ТУЯ», далее Общество, является хозяйственным обществом, зарегистрированным 10.08.2007г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва

ОГРН 1077758912000
Свидетельство серия 77 № 009299827
ИНН 7703641882
КПП 770301001

Юридический адрес- 123242, Москва г, Красная Пресня ул, дом № 4
Почтовый адрес- 123242, Москва г, Красная Пресня ул, дом № 4

Список участников

Наименование Участника	Доля Участника	Дата начала участия	Дата прекращения участия
ООО «БУРГЕР РУС»	Участник владеет 100 % Уставного капитала Общества.	04.06.12	

Обособленные подразделения

По состоянию на «31» декабря 2024 года ООО «ТУЯ» имеет следующие действующие обособленные подразделения:

- 123242,РОССИЯ,Москва г,,,,Красная Пресня ул,4,, КПП 770345001, ОКТМО 45380000
- 123242,Россия,Москва г,,,,Большая Грузинская ул,1,стр. 1, КПП 770345004, ОКТМО 45380000
- РОССИЯ,Тверская обл,Калининский р-н,,Андрейково д,,,, КПП 694945001, ОКТМО 28620408

Основными видами деятельности ООО «ТУЯ» являются:

- Деятельность ресторанов и кафе
- Поставка продуктов общественного питания
- Деятельность баров

В 2024 году Компания преимущественно осуществляла деятельность ресторанов и кафе.

У Общества на 31.12.2024 отсутствуют лицензируемые виды деятельности.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2022 год - 13 человек, за 2023 и 2024 год -12 человек

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы Microsoft Dynamics AX.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

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.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2024, 2023 и 2022 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 5 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 1 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

По основным средствам приобретенным после 1 января 2002 года, нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, Компания устанавливает срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования устанавливается на основании приказа руководителя.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке учитываются в составе Прочих внеоборотных активов.

2.7. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Компанией.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Последствия изменений Учетной политики в связи с началом применения нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период (период, предшествующий отчетному) на дату 31.12.2023 и раскрываются в бухгалтерской отчетности за период, начиная с которого применяется новый федеральный стандарт (2024 год).

2.8. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске товарно-материальных ценностей, отличных от товаров, приобретенных для продажи, в производство и ином их выбытии, оценка производится по методу средней себестоимости.

При отгрузке товаров покупателям, либо ином перемещении, совпадающем с моментом перехода права собственности на эти товары, оценка производится по методу ФИФО.

2.9. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.10. Учет расходов

Расходами по обычным видам деятельности Компании являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Коммерческие расходы признаются в составе коммерческих расходов полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расходы, связанные с осуществлением организацией основной деятельности отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и отражаются в отчетности в составе коммерческих расходов. Налог на имущество отражается на счете 91.2 «Прочие расходы».

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- налог на имущество;
- транспортный налог;
- убытки, связанные со списанием неисправимого брака;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- комиссии за банковское обслуживание;

- проценты по кредитам и а займам;
- иные аналогичные расходы.

2.11. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов единовременно.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

2.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. Компания создает следующие виды оценочных резервов:

- (i) по сомнительным долгам (на последнее число отчетного года);

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается на последнее число отчетного года по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 365 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 365 дней (включительно) резерв не создается.

Оценочные обязательства. Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков

2.13. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих

периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- прочие;

Расходы будущих периодов погашаются:

- Равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

2.14. Отложенный 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 текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальных активов в 2023, 2022 не было.

Движение НМА за 2024г:

Группы НМА	На 01.01.2024		Приход	Расход	На 31.12.2024	
Неисключительные права на ПО, программные продукты, лицензии	0	0	99	0	99	0
Единовременный платеж за открытие ресторана (роялти)	1 577	0	2 463	(379)	3 661	0
Информационные системы	0	0	1	0	1	0
Выбытие НМА	0	0	377	(377)	0	0
Амортизация неисключительных прав на ПО, программные продукты, лицензии	0	0	0	(28)	0	(28)
Амортизация (роялти)	0	0	37	(455)	0	(418)
Амортизация информационных систем	0	0	0	0	0	0
	1 577	0	2 977	(1 239)	3 761	(447)

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет арендованных основных средств ведется в количественном выражении:

- нежилые помещения в количестве 5 шт. по состоянию на 31.12.2022 года.
- нежилые помещения в количестве 5 шт. по состоянию на 31.12.2023 года
- нежилые помещения в количестве 5 шт. по состоянию на 31.12.2024 года

Информация об арендованных основных средствах по состоянию на 31.12.2024 г:

Договор аренды	Адрес	площадь, кв.м	Дата договора	Номер договора	Срок действия договора
Арендодатель: Государственное учреждение культуры города Москвы и Московской области государственный зоологический парк"	Москва, ул. Красная Пресня, д4	978,7	15.01.2010	№1	15.01.2020 далее на неопределенный срок
ООО УК "Альфа-Капитал" Д.У. ЗПИФ недвижимости "АКТИВО ЧЕТЫРНАДЦАТЬ"	Тверская обл, Калининской р-н, с/п Бурашевское ,д. 164 км	212,80	01.08.2014	БР058Д/14	30.09.2031
ГУ культуры г Москвы и МО зоологический парк	Москва, ул Большая Грузинская 1 стр 1, этаж 1, помещение IV, комнаты 11,12	15,60	19.04.2023	ГУ-А-09189/23	18.04.2028

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2024 год представлен следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя ²⁾	За - Декабрь 20 24 г.	За Январь - Декабрь 20 23 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 421	2 036
Налог на прибыль	6 212	(1 590)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(782)	(581)
Чистая прибыль (убыток)	8 633	446

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 текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. (тыс. руб.):

Отложенные налоговые активы и обязательства	2024	2023
Оценочные обязательства и резервы	71	56
Уменьшение части накопленного убытка	-782	- 581
Основные средства	-99	- 484
ИТОГО:	- 612	- 1009

Наименование	2024	2023
Условный расход (доход)	484	407
Постоянные разницы	909	1 183

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	
Запасы (прочие) - всего	за 2024 г.	30	5 828	(5 850)	8
	за 2023 г.	33	2 441	(2 444)	30
	за 2022 г.	80	4 524	(4 571)	33
Товары для перепродажи	за 2024 г.	2 971	102 818	(102 652)	3 137
	за 2023 г.	2 824	98 772	(98 625)	2 971
	за 2022 г.	2 463	99 808	(99 447)	2 824

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

7. ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, (ТЫС.РУБ.)

В 2022 году:

Группа основных средств	Сальдо на 01.01.2022	Приход	Расход	Сальдо на 31.12.2022
Стоимость основных средств				
Машины и оборудование	29 536	5 238	(26 991)	7 784
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 352	465	(1 180)	637
Капитальные вложения в арендованные ОС	62 508	3 870	(21 114)	45 264
Выбытие основных средств		48 817	(48 817)	
Право Пользования Арендой (ППА)	76 013	3 650		79 663
Амортизация машин и оборудования	(27 737)	26 964	(1 892)	(2 665)
Амортизация производственного и хозяйственного инвентаря	(1 150)	1 179	(265)	(236)
Амортизация по капитальным вложениям в арендованные ОС	(40 798)	21 114	(4 692)	(24 375)
Амортизация арендного актива			(8 492)	(8 492)
Строительство объектов основных средств)		3 870	(3 870)	
Приобретение отдельных объектов основных средств		5 236	(5 236)	

Ввод объектов основных средств в эксплуатацию		9 105	(9 105)	
ИТОГО стоимость основных средств	99 725	129 508	(131 654)	97 579

В 2023 году:

Группа основных средств	Сальдо на 01.01.2023	Приход	Расход	Сальдо на 31.12.2023
Стоимость основных средств				
Машины и оборудование	7 784	5 782		13 566
Производственный и хозяйственный инвентарь	637	964	(205)	1 396
Капитальные вложения в арендованные ОС	45 264	1 415	(1 730)	44 949
Выбытие основных средств				
Право Пользования Арендой (ППА)	79 663	26 043	(38 381)	67 325
Амортизация машин и оборудования	(2 665)		(2 172)	(4 837)
Амортизация производственного и хозяйственного инвентаря	(236)	98	(440)	(578)
Амортизация по капитальным вложениям в арендованные ОС	(24 375)	1 730	(4 756)	(27 401)
Амортизация арендного актива	(8 492)	828	(7 999)	(15 662)
Строительство объектов основных средств)				
Приобретение отдельных объектов основных средств		6 729	(6 633)	96
Ввод объектов основных средств в эксплуатацию				
Расчеты по авансам выданным (кап.строительство)		2 992	(2 186)	806

ИТОГО стоимость основных средств	97 579	46 582	(64 636)	79 525
----------------------------------	---------------	--------	----------	---------------

В 2024 году:

Группа основных средств	Сальдо на 01.01.2024	Приход	Расход	Сальдо на 31.12.2024
Стоимость основных средств				
Машины и оборудование	13 567	1 280	(83)	14 764
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 396	284	(16)	1 664
Капитальные вложения в арендованные ОС	44 949	2 112		47 061
Выбытие основных средств		16	(16)	
Право Пользования Арендой (ППА)	67 325		(3 934)	63 391
Амортизация машин и оборудования	(4 837)	24	(2557)	(7 370)
Амортизация производственного и хозяйственного инвентаря	(578)	16	(602)	(1 164)
Амортизация по капитальным вложениям в арендованные ОС	(27 401)		(3 597)	(30 998)
Амортизация арендного актива	(15 662)		(7 198)	(22 860)
Строительство объектов основных средств)				
Приобретение отдельных объектов основных средств	96	1 337	(1433)	0
Ввод объектов основных средств в эксплуатацию				
Расчеты по авансам выданным (кап.строительство)	672	96	(768)	0
ИТОГО стоимость основных средств	79 526	5 299	(20 338)	64 487

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023, 2022 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
- Расчеты с поставщиками	2 394	5 578	815
- Расчеты с покупателями	328	298	174
- Налоги, сборы, страховые взносы	8 090	4 288	
- Прочие	18	8	9
Дебиторская задолженность	10 830	10 172	10 299

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Денежные средства и денежные эквиваленты	18 850	5 288	1 621
- Касса	117	202	145
- Расчетные счета	1 789	1 109	677
- Валютные счета			
- Переводы в пути	944	977	799
- Депозитные счета	16 000	3 000	

В строку 4122 Отчета о движении денежных средств внесены изменения, включены НДФЛ и страховые взносы.

2024	2023
(14 507)	(13 850)

10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В обществе по состоянию на 31.12.2024 сумма прочих внеоборотных активов составляет 183 тыс руб по состоянию на 31.12.2022 г и 31.12.2023 сумма учтенная составила 5 тыс руб. и 17 тыс руб соответственно

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал 25 000 рублей по состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 годов принадлежит одному участнику в соответствии с Уставом Общества – ООО «БУРГЕР РУС», что составляет 100 % доли в уставном капитале.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2024 ООО «ТУЯ» не имеет заемных средств кредитов в банках
Общество имеет действующий договор займа, заключенный с учредителем ООО «Бургер Рус», договор займа действует - до 31.12.2025г., процентная ставка – 7 %/год.
Займ в 2023 году погашен на сумму 63 350 тыс. руб. За 2024 год общество не пользовалось лимитом данного договора

	Начислено процентов, тыс. руб.	Уплачено процентов, тыс. руб.
2022	258	256,6
2023	1 067	1 105

2024	0	0
------	---	---

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023, и 2022 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2024	2023	2022
- Расчеты с поставщиками в т.ч. ООО «Бургер Рус»	167 473	158 054	152 936
- Расчеты с покупателями	0	0	32
- Расчеты с персоналом	17	220	642
- Арендные обязательства	50 521	61 087	77 402
- Прочие обязательства	556	360	464
Кредиторская задолженность	218 567	219 720	231 473

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Сальдо оценочных обязательств за 2024, 2023 и 2022 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
	На оплату неиспользованных отпусков
Баланс на 31 декабря 2024 года	915
Баланс на 31 декабря 2023 года	558
Баланс на 31 декабря 2022 года	268

15. ДОХОДЫ ОБЩЕСТВА

	(тыс. руб.)	
	2024	2023
Выручка		
Выручка от реализации товаров собственного производства	267 534	253 864
Итого	267 534	253 864

Прочие доходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2024	2023
Прочие доходы		
Доходы связанные с реализацией ОС		
Доходы выявленные при инвентаризации		
Доходы от аренды оборудования	132	73
Доходы от реализации вторсырья	326	640
Доходы от реализации прочего имущества		
Прочие	12	1 897
Итого	470	2 610

16. РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

(тыс. руб.)

Информация о затратах на производство представлена ниже:

Затраты на производство

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Материальные затраты	92 849	90 581
Расходы на оплату труда	6 007	5 700
Отчисления на социальные нужды	1 785	1 699
Амортизация	11 307	14 841
Расходы, связанные с обслуживанием ресторанов	119 867	99 382
Взносы на травматизм	12	11
Резервы по отпускам	(24)	(10)
Недостачи/потери	1 443	2 617
Итого	233 246	214 821

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы	2024 год	2023 год
Реклама и маркетинг	3 469	3 576
Итого	3 469	3 576

Управленческие расходы

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Расходы на оплату труда	4 603	7 100
Отчисления на социальные нужды	1 390	1 421
Услуги по управлению	8 000	8 000
Аренда оборудования	4 142	4 526
Налог на имущество	367	430
Амортизация	2 994	1 367
Расходы на обслуживание офиса	900	1 035
Итого	22 396	23 879

Прочие расходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	2024	(тыс. руб.) 2023
Прочие расходы		
Доходы связанные с ликвидацией основных средств		
Налог		
Расходы по реализации и выбытию основных средств		
Маркетинговые расходы		
Расходы от реализации прочего имущества		
Прибыль (убыток) прошлых лет		
Недостача товара		
Потери		2 271
Комиссия банка	2 663	1 992
Резервы по сомнительным долгам		
Прочие	2	47
Итого	<u>2 665</u>	<u>4 310</u>

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Наименование связанной стороны	Основание в силу, которого лицо является связанной стороной	Дата наступления основания	Дата прекращения основания
ООО «БУРГЕР РУС»	Лицо владеет 100 % Уставного капитала Общества.	04.06.12	

Информация о составе основного управленческого персонала:

Информация о составе основного управленческого персонала Организации за 2024 год (генеральный директор, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета), а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации):

Должность	ФИО	Выплаты в 2024г., тыс. руб.	Выплаты в 2023г., тыс. руб.
Генеральный директор	Валовский Вадим Анатольевич	1 482, 8	1 423,1
Главный бухгалтер	Суржик Ирина Петровна	453, 1	277,9

17.1. Дебиторская задолженность связанных сторон

		(тыс. руб.)		
Вид операции		31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022года
ООО «БУРГЕР РУС»	Реализация маркетинговых услуг	0	0	0
	Реализация товаров			
Итого		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

17.2. Кредиторская задолженность связанных сторон

		(тыс. руб.)		
Вид операции		31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
ООО «БУРГЕР РУС»	Приобретение товаров, работ, услуг	156 028	149 643	139 613
Итого		<u>156 028</u>	<u>149 643</u>	<u>139 613</u>

Операции со связанными сторонами (тыс.руб.)

Наименование операции	2024	2023
Роялти	29 021,3	25 379,4
Услуги управления	8 000,0	8 000,0
Аренда оборудования	6 857,5	6 681,6
Субаренда помещения	1 000,0	1 000,0
Маркетинговые услуги	3 450,4	3 572,6
Итого	<u>48 329,2</u>	<u>44 633,6</u>

Расчеты со связанными сторонами (тыс.руб.)

Наименование операции	2024	2023
Роялти	(1 870,1)	(500,0)
Услуги управления		
Аренда оборудования		(1 664,6)
Субаренда помещения	(1 000,0)	(1 900,0)
Займы, в т.ч. проценты		(11 584,9)
Итого	(2 870,1)	(15 649,5)

18. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

ООО «ТУЯ» - ООО «БУРГЕР РУС» владеет 100% уставного капитала Общества – ЧАСТНАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БУРГЕР КИНГ РОССИЯ (КИПР) ЛИМИТЕД владеет 99,84% уставного капитала ООО «БУРГЕР РУС» - ООО «ТУЯ» владеет 0,16% уставного капитала ООО «БУРГЕР РУС».

«БУРГЕР КИНГ РОССИЯ (КИПР) ЛИМИТЕД КОНТРОЛИРУЕТСЯ

1. CIS Opportunities Fund SPC LTD
2. Gladerom Investment Ltd, владельцем является Александр Колобов.
3. Группа ВТБ, находится под контролем государства.
4. Restaurant Brands International, ключевым акционером компании является инвестиционный фонд 3G Capital.

19. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

В Компании отсутствуют гарантии и поручительства, выданные по состоянию на 31 декабря 2024 года

20. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2024 году Обществу государственная помощь не предоставлялась.

21. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование финансовых вложений	Размер доли, %	Стоимость финансовых вложений, тыс. руб.	Номинальная стоимость финансовых вложений, тыс. руб.
Доля в ООО «Бургер Рус»	0,16	10,0	1 610,0

22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки Российской Федерации подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличающимся от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также иные правовые проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в России. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Евразии

и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств, Эти проблемы могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала, а также в целом на бизнесе, результатах деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Компании, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может не совпадать с их трактовкой руководством Компании. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Компании полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Компании. Компания оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

23. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергаются влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления рисками, с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

деятельность Общества будет продолжаться и риск прекращения деятельности Общества не рассматривается.

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В компании отсутствуют значимые события после отчетной даты.

Генеральный директор ООО «ТУЯ»

Валовский В.А.

Главный бухгалтер ООО «ТУЯ»

Суржик И.П.