
Общество с ограниченной ответственностью

«Кафетера Групп Рус»

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.**

г. Москва

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Кафетера Групп Рус» (далее - «Общество» или «Компания») за 2024 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кафетера Групп Рус»

Сокращенное наименование: ООО «Кафетера Групп Рус»

Общество зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 12 августа 1999 года № 001.358.736. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы России № 46 по г. Москве за № 1037739512590 8 февраля 2003 года. Свидетельство серии 77 № 012246233

Адрес регистрации: 123592, г. Москва, ул. Кулакова, д. 20, корп. 1, Помещение III, Этаж 4, Комната 2.

Центральный офис Общества (администрация, менеджеры, бухгалтерия, отдел кадров) расположен по адресу: 123592, г. Москва, ул. Кулакова, д. 20, корп. 1, Альфа и зарегистрирован в ИФНС России № 34 по г. Москве с КПП 773445001.

Общество имеет 44 обособленных подразделений в Москве, Московской области, г. Краснодаре, в республике Саха (Ямал). Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют расчетных счетов. Поэтому бухгалтерская отчетность и налоговые декларации (кроме деклараций по налогу на прибыль, справок 2 НДФЛ, деклараций 6-НДФЛ) передаются по электронным каналам связи через спецоператора в ИФНС по месту учета Общества.

По состоянию на 31.12.2021 100%-ым участником ООО «Кафетера Групп Рус» являлась частная компания с ограниченной ответственностью «Компасс Групп Интернэшнл Б.В.» (Нидерланды), с 18.03.2022 г. единственным участником являлась частная компания с ограниченной ответственностью «Аврора ХолдКо Би.Ви.» (Нидерланды), капитал которой на 100% принадлежит физическим лицам – гражданам Российской Федерации. В марте 2022 г. владельцы Аврора ХолдКо Би.Ви. (Компасс Групп Интернэшнл Би.Ви. и Компасс Групп Интернэшнл 2 Би.Ви.) продали свои доли в этой компании российскому менеджменту (Никосу Антониадису 80% и Евгении Цимбалюк 20%). Информация о смене собственников подробно раскрыта в п. 22 настоящих Пояснений.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров;
- Генеральный директор Общества.

Руководство деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором – Антониадис Никос.

1.1. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности в 2023-2024 году являлась организация услуг общественного питания.

Основными покупателями услуг общественного питания были ПАО «Мосэнергo», «Газпромбанк» (АО), ООО «Ногинский комбинат строительных изделий», ООО «Хухтамаки С.Н.Г.», ООО «Орифлейм Продактс», АО

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

«ДХЛ Интернешнл», АО "ДОМ.РФ", ООО «ВИЛО РУС», ООО «ТААС-ЮРЯХ НЕФТЕГАЗОДОБЫЧА» и другие покупатели.

Поставку продуктов общественного питания производили ООО «Хорека Экспресс», 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. Численность работников

Среднесписочная численность штатных сотрудников в 2024 году составила 317 человек. В 2023 году среднесписочная численность штатных сотрудников составляла 435 человек.

1.3. Информация о реестродержателе и аудиторе

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

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 года № 94н в редакции от 08 ноября 2010 г., используемого бухгалтерской программой 1С-Предприятие 8.3

Учетная политика (для целей бухгалтерского и налогового учетов) на 2024 год утверждена приказом Генерального директора от 29 декабря 2023 года.

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.

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.

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.

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 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 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.

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 «ТМЦ», 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, сырье для производства», 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.

2.5 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 до 5 лет.

Остаточная стоимость столового инвентаря отражается в бухгалтерском балансе в составе финансовых показателей, отраженных по строкам «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы», в зависимости от оставшегося срока его использования.

По мнению руководства Общества, данный порядок учета позволяет наиболее достоверно отразить данные активы в бухгалтерской отчетности.

2.6 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).

2.7 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.

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

2.8 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.). Коммерческие и управленческие расходы в конце месяца списываются в полном объеме на счет 90 «Продажи».

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов и расходов.

2.9 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.), расходы на инвестиции при открытии новых столовых, а также бухгалтерские программы с неопределенным (не указанным) сроком использования, учитываются на счете 97 и равномерно списываются в течение 3 лет.

2.10 Учет оценочных обязательств

В соответствии с п.5 ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в 2024 году формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, неиспользованных работниками, на выплату бонусов и премий.

2.11 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 отчетности 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.

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.12 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения (депозиты) 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.

2.13 Прочее

Общество формирует следующие оценочные обязательства и резервы: резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение стоимости материальных ценностей, оценочные обязательства по выплате отпускных и премий, резерв под обесценение основных средств, резервы под предстоящие расходы (аудит, арендные и коммунальные платежи).

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.

Курс 1 евро на 31.12.2024 г. составил 106,1028 руб., курс 1 доллар США - 101,6797 руб.

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.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	34 826	2 899	(21 196)	16 529
Офисное оборудование	15 923	103	(13 481)	2 545
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 949	1 598	(838)	3 709
Транспортные средства	14 362		(648)	13 714
Другие виды основных средств	9 204	6 696	(613)	15 287
ППА	25 169		(25 169)	-
Итого	102 433	11 296	(61 945)	51 784

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2023 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	51 600	3 839	(20 613)	34 826
Офисное оборудование	15 835	259	(171)	15 923
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 678	-	(3 729)	2 949
Транспортные средства	5 397	11 292	(2 327)	14 362
Другие виды основных средств	7 835	2 211	(842)	9 205
ППА	25 169			25 169
Итого	112 514	17 601	(27 682)	102 433

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31.12.2024 на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» числится сальдо в сумме 365 тыс. руб., на 31.12.2023 сальдо 1 457 тыс. руб., на 31.12.2022 сальдо отсутствует.
В связи с переходом на новый стандарт ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в межотчетный период были сделаны операции по признанию НМА на сумму 365 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 в составе основных средств числится инвестиционная недвижимость первоначальной стоимостью 3 893 тыс. руб., начисленная амортизация – 1 595 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2023 в составе основных средств также числится инвестиционная недвижимость первоначальной стоимостью 3 893 тыс. руб., начисленная амортизация – 830 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 в составе основных средств числится инвестиционная недвижимость первоначальной стоимостью 3 893 тыс. руб., начисленная амортизация – 64 тыс. руб.

Сумма накопленной амортизации по группам основных средств на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Начислено	Выбыло	На 31 декабря 2023 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	(28 924)	(7 122)	14 865	(21 181)
Офисное оборудование	(12 906)	(1 399)	167	(14 138)
Машины и оборудование (кроме офисного)	(3 610)	(712)	3 074	(1 248)
Транспортные средства	(4 869)	(1 783)	2 327	(4 324)
Другие виды основных средств	(1 547)	(163)	155	(1 555)
Итого	(13 735)	(10 456)		(24 192)
Итого	(65 591)	(21 635)	20 588	(66 638)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Начислено	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	(21 181)	(17 274)	(4 552)	(8 459)
Офисное оборудование	(14 138)	(13 408)	(1 030)	(1 760)
Машины и оборудование (кроме офисного)	(1 248)	(737)	(623)	(1 134)
Транспортные средства	(4 324)	(648)	(1 665)	(5 341)
Другие виды основных средств	(1 555)	(612)	(1 763)	(2 706)
Итого	(24 192)	(25 169)	(977)	(0)
Итого	(66 638)	(57 848)	(10 610)	(19 400)

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

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

Иное использование основных средств в виде получения в аренду по данным на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом*	49 582	62 233	153 821
Переданные в аренду (балансовая стоимость), числящиеся на балансе	2 298	3 063	3 829

*Стоимость указанных арендованных основных средств определена на основании договоров аренды.

Движение арендованных основных средств в 2023-2024гг.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Поступило	Выбыло	Изменения рыночной/кадастровой стоимости	
Получены в аренду основные средства, числящиеся за балансом	За 2024г	62 233		(12 651)		49 582
	За 2023г	153 821	-	(91 588)	-	62 233
В том числе:					-	
Оборудование, инвентарь	За 2024г	62 233		(12 651)		49 582
	За 2023г	153 821	-	(91 588)	-	62 233

Общество арендует помещения для оказания услуг общественного питания, общая площадь которых на 31 декабря 2024 года составила 6 431,81 кв. м. Информация об активах, не отражаемых на забалансовых счетах ввиду отсутствия оценки в договорах аренды, представлена в Приложении №1 к пояснениям к бухгалтерской отчетности.

Учет договоров аренды

В 2024 году Общество на основании ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» учитывает договоры аренды сроком более года и рыночной стоимостью предмета аренды более 300 тыс. руб. в составе основных средств в качестве права пользования актива (ППА). Информация о движении ППА раскрыта в таблице выше.

В таблице ниже представлена информация о договорах аренды:

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды с учетом дисконтирования		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход	
2024 год	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
-	-	978	10 456	2	107

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	
31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	2024 год	2023 год
-	-	0	4 469	0	13 095

Приведенная стоимость будущих арендных платежей рассчитана путем дисконтирования их номинальных величин, применена ставка 2%.

Срок полезного использования прав пользования активами установлен по сроку действия договоров аренды и составляет от 2 до 3 лет.

В таблице представлена информация о расходах и будущих платежах по договорам аренды, по которым не признаны права пользования активами:

Наименование показателя	Период	Расходы за 2024 год	Будущие платежи (к уплате) до окончания срока аренды	
			в течении до 12 мес.	в течении более 12 мес.
Договора аренды, по которым не признаны права пользования активами, всего (включая коммунальные платежи)	за 2024 г.	79 890	79 890	x
	за 2023 г.	82 716	82 716	x
в том числе:				
договоры аренды краткосрочные (срок аренды не превышает 12 месяцев)	за 2024 г.	79 692	x	x
	за 2023 г.	80 391	x	x
договоры аренды с предметом аренды стоимостью до 300 тыс. руб.	за 2024 г.	x	x	x
	за 2023 г.	x	x	x
договоры аренды с переменным арендным платежом (% от оборота)	за 2024 г.	198	x	x
	за 2023 г.	2 325	x	x

Организацией на конец отчетного периода проведена проверка на обесценения объектов основных средств и прав пользования активами. Индикаторы обесценения не выявлены, в связи с этим резерв на обесценение внеоборотных активов не формировался.

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	228 787	180 893	171 962
Авансы выданные	56 555	12 611	10 480
Расчеты по налогам и сборам	2 081	9 894	7 323
Прочие	552	151	11
Итого	287 975	203 549	189 776

На 31 декабря 2023 сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 2 111 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 резерв остается сформированным, задолженность не погашена. На 31 декабря 2022 года отсутствует сомнительная задолженность (не погашенная или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством либо возможностью удержания имущества должника или иными способами не обеспеченная) в связи с чем, резерв по сомнительным долгам не начислялся.

5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	98 598	105 463	133 172
Авансы полученные	1 032	976	1 546
Задолженность по налогам и сборам	57 848	65 034	68 599
Расчеты по социальному страхованию	9 507	33 086	85 777
Расчеты с персоналом	14 183	9 923	18 633
Прочая	18 193	4 466	934
Итого	199 361	218 948	308 662

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражена дисконтированная сумма арендных обязательств долгосрочного характера на 31.12.2021 в размере 25 169 тыс. руб., на 31.12.2022 в размере 11 205 тыс. По состоянию на 31.12.2023 дисконтированная сумма арендных обязательств краткосрочного характера составила 577 тыс. руб. и отражена по строке 1550 «Прочие обязательства».

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Производственные запасы на 31 декабря 2024, 2023, 2022 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Списано в себестоимость, включая прочие расходы	оборот запасов между их группами (видами)	На 31 декабря 2024 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	30 936	669 448	(680 629)	(55 642)	19 755
Незавершенное производство	-	-	-	-	-
Итого	30 936	669 448	(680 629)	(55 642)	19 755

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Поступило	Списано в себестоимость, включая прочие расходы	оборот запасов между их группами (видами)	На 31 декабря 2023 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	38 811	947 455	(8 740)	(946 589)	30 936
Незавершенное производство	-	1 177 110	(2 123 699)	946 589	-
Итого	38 811	2 124 564	(2 132 440)	-	30 936

Резерв под снижение стоимости производственных запасов не создавался.

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Расходы на освоение новых производств со сроком свыше 12 месяцев	196	8 217	19 022
Обеспечительные платежи по аренде	889	2 760	2 729
Итого	1 085	10 977	21 751

8. ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Доходы от основного вида деятельности представлены выручкой от предоставления услуг общественного питания, которая в 2024 году снизилась по сравнению с предыдущим 2023 годом (2 410 345 тыс. руб.) и составила 1 912 639 тыс. руб.

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

9. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Себестоимость в 2024 году по сравнению с предыдущим 2023 годом снизилась и составила 1 733 027 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

Расходы по обычным видам деятельности	2024	2023
Материальные затраты (в части продуктов питания)	667 795	922 978
Расходы на оплату труда	333 238	385 258
Отчисления на социальные нужды	86 300	100 326
Амортизация ОС, без ППА	6 746	10 329
Прочие затраты-всего, в т.ч. (наиболее существенные):	638 948	704 808
- клининг	156 584	275 698
- прочие хоз материалы	12 427	26 026
- аренда, включая амортизацию ППА	80 729	89 138
- амортизация вложений	6 561	10 173
- транспорт	83 106	77 171
- услуги сторонних организаций по обслуживанию, проживанию, ремонту	286 533	218 378
Итого	1 733 027	2 123 699

Коммерческие расходы в 2024 году по сравнению с предыдущим 2023 годом снизились и составили 2 819 тыс. руб.

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

Коммерческие расходы	2024	2023
Амортизация НМА	692	0
Оформление столовых	663	1 781
Представительские расходы	35	25
Маркетинг	1 033	2 684
Прочие затраты	396	311
Итого	2 819	4 801

Управленческие расходы в 2024 году по сравнению с предыдущим 2023 годом увеличились и составили 62 808 тыс. руб.

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

Управленческие расходы	2024	2023
Расходы на оплату труда и взносы на социальные нужды	30 009	21 814
Аренда помещения, включая амортизацию ППА	10 162	10 054
Услуги связи	1 136	1 127
Амортизация ОС и НМА	4 252	2 110
Премии, бонусы	720	539
Обслуживание программного обеспечения	5 636	4 902
Служебные разъезды, командировочные расходы	1 997	1 475
ДМС	1 931	1 767
Поиск персонала	1 492	1 021
Амортизация ПО	1 097	1 378
Прочие затраты	4 376	5 450
Итого	62 808	51 636

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	2024	2023
Курсовые разницы	-	10
Выбытие основных средств	4 578	7 944
Реализация прочего имущества	2 894	7 972
Оценочные обязательства по оплате труда	42	1 467
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	206	535
Прочие	493	2 439
Итого	8 213	20 366

11. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	2024	2023
Услуги банков	917	17 283
Курсовые разницы	0	5
Выбытие основных средств	3 935	7 095
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 621	7 495
Страхование	250	329
Отчисления в оценочные резервы	-	2 111
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	1 612	1 785
Прочие	2 014	3 139
Итого	10 349	39 242

12. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

В 2024 году по договору займа с ООО «АЗИМУТ» был предоставлен процентный заем в сумме 9 000 тыс. руб. под 12% годовых, возвращен заем в сумме 5 380 тыс. руб. Сумма начисленных и уплаченных процентов составила 217 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 задолженность по предоставленному займу отсутствует. В 2023 году по договору займа с ООО «АЗИМУТ» был предоставлен процентный заем в сумме 9 000 тыс. руб. под 12% годовых, возвращен заем в сумме 3 620 тыс. руб. Сумма начисленных и уплаченных процентов составила 378 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 задолженность по предоставленному займу числится в сумме 5 380 тыс. руб.

В составе строки 2320 «Проценты к получению» за 2024 год числятся % в сумме 2 084 тыс. руб., в том числе 268 тыс. руб. – по заемным средствам, 1 816 тыс. руб. - процент банка на остаток денежных средств. В составе строки 2320 «Проценты к получению» за 2023 год числятся % в сумме 5 605 тыс. руб., в том числе 378 тыс. руб. – по заемным средствам, 5 227 тыс. руб. - процент банка на остаток денежных средств.

13. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

В 2024 году по строке «Проценты к уплате» отражены проценты по арендным обязательствам в сумме 2 тыс. руб., а также проценты по займу, предоставленному ООО «АВРОРА РУСКО» в сумме 1 431 тыс. руб. В 2023 году по строке «Проценты к уплате» отражены проценты по арендным обязательствам в сумме 107 тыс. руб., а также проценты по займу, предоставленному ООО «АВРОРА РУСКО» в сумме 299 тыс. руб.

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь показателей по налогу на прибыль представлена ниже:

	2024	2023
Условный расход/доход по налогу на прибыль	22 464	43 306
Постоянное налоговое обязательство:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	585	177
Итого	23 049	43 483
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива:		
По убытку текущего периода		
По резерву предстоящих расходов		
отчисления в оценочные резервы	-	422
корректировка	751	
на аудиторские услуги	(100)	10
по аренде и коммунальным расходам	(803)	(415)
на оплату бонусов	-	(1 205)
на оплату отпусков	(151)	(493)
Итого изменение отложенного налогового актива	(303)	(1 681)
По разнице в признании объектов основными средствами в бухгалтерском и налоговом учете	(359)	573
Корректировка	173	573
Итого изменение отложенного налогового обязательства	(186)	573
Итого текущий налог на прибыль	22 560	42 375

Отложенный налоговый актив за 2024 год обусловлен начислением резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, неиспользованных работниками, резервом по предстоящим расходам на аудит, расходов на оплату арендных и коммунальных платежей, оплату ежегодных бонусов. Отложенный налоговый актив будет погашаться по мере использования отпусков и оказания аудиторских услуг, начисления остальных расходов. Отложенное налоговое обязательство за 2024 год возникло в связи с разницей в признании объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, данное обязательство будет погашаться по мере начисления амортизации по данным основным средствам.

В связи с изменениями правил налогообложения и изменениями применяемых налоговых ставок величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. 31 декабря 2024 г. в связи с пересчетом был начислен ОНА в сумме 751 тыс. руб. Так же величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. 31 декабря 2024 г. ОНО начислен в сумме 173 тыс. руб.

15. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	4 428	66 320	105 167
2	Денежные средства на валютных счетах в банках	0	0	1 261
3	Краткосрочные депозиты	0	0	136 828
4	Денежные средства в пути	985	2 508	3 353
5	Касса	2 400	3 259	2 902
6	Денежные средства на брокерском счете	6 046	0	0

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	13 859	72 087	249 511
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств на конец отчетного периода	13 859	72 087	249 511
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств на начало отчетного периода	72 087	249 511	91 981

По состоянию на 31.12.2024 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 обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
- денежные потоки от операций по договорам займа (при наличии следующих характеристик: быстрый оборот, короткие сроки возврата).

НДС определен расчетным способом.

По строке 4329 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от финансовых операций» – арендные платежи по договорам, по которым сформировано право пользования активом, за 2022 год в сумме 12 919 тыс. руб. (без НДС), за 2023 в сумме 13 095 тыс. руб. (без НДС), за 2024 г. 978 тыс. руб. (без НДС).

Информация о выданных и полученных авансах от поставщиков и покупателей представлена в таблице:

Показатели	За 2024 г.	За 2023 г.
авансы, полученные (с НДС) всего	106 687	83 726
авансы, выданные (с НДС) всего	466 283	425 587

Информация о прочих поступлениях и платежах денежных средств представлена ниже:

Код строки	Наименование статей движения денежных средств	2024 год	2023 год
4119	Прочие поступления:	342	5 226
	НДС	-	-
	Целевое финансирование	-	-
	Обеспечительные платежи	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами и по прочим операциям с работниками	-	-
	Прочие поступления, включая проценты по депозиту	268	5226
4129	Прочие платежи:	79 294	26 818
	Услуги банка	8 470	17 228
	НДС	940	9559
	Подотчетные суммы	61 681	-
	Иные прочие платежи и расчеты	8 203	31

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

16. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2024 году по договору займа №1 от 22.02.22 с ООО «АВРОРА РУСКО» был получен и погашен процентный заем в сумме 84 000 тыс. руб. под 7,5 % годовых. Сумма начисленных и уплаченных процентов составила 1 431 тыс. руб.

В 2024 году по договору займа №1-3М от 27.12.24 с ООО «АВРОРА РУСКО» был получен беспроцентный заем в сумме 22 000 тыс. руб.

В 2023 году по договору займа №1 от 22.02.22 с ООО «АВРОРА РУСКО» был получен и погашен процентный заем в сумме 20 000 тыс. руб. под 7,5 % годовых. Сумма начисленных и уплаченных процентов составила 299 тыс. руб.

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2024 и 2023 годы представлено следующим образом:

	Резерв предстоящих расходов на аудит	РПР на оплату неиспользованных отпусков	РБП на расходы по аренде и коммунальные платежи	РБП на бонусы	Итого
Баланс на 31 декабря 2022 года	850	14 735	6091	6023	27 699
Начислено	900	37 582		539	39 021
Использовано	(850)	(40 050)	(2 076)	(6 562)	(49 538)
Баланс на 31 декабря 2023 года	900	12 267	4 015	0	17 182
Начислено	1250	32 927		720	36 584
Использовано	(750)	(33 682)	(4 015)	(720)	(40 854)
Баланс на 31 декабря 2024 года	1400	11 512	0	0	12 912

18. СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

Подробная информация об изменениях капитала Общества за отчетный период отражена в Отчете об изменениях капитала. Уставный капитал и добавочный капитал на конец отчетного периода остались без изменений и составляют 30 399 тыс. руб. и 168 тыс. руб. соответственно.

26 ноября 2021 г. была произведена выплата промежуточных дивидендов по Решению Учредителя № 38 от 22.11.2021 за 9 мес. 2021г. в сумме 119 622 тыс. руб. позднее возвращены дивиденды 100% участником "Компас Групп Интернэшнл Б.В." за 2021 г по решению № 39 от 25.02.2022 г. в сумме 47 700 тыс. руб. (без учета налога на прибыль).

6 августа 2024 г. была произведена выплата промежуточных дивидендов согласно протоколу №48 от 05.08.2024 г. за 6месяцев 2024 г. в сумме 35 865 тыс. руб.

27 декабря 2024 г. была произведена выплата дивидендов согласно протоколу №50 от 25.12.2024 г. за 2023 г. в сумме 60 000 тыс. руб.

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

На основании Решения № 44 от 09.01.2023 г. избран Совет директоров ООО «Кафетера Групп Рус» в следующем составе:

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

20. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

По состоянию до марта 2022 года связанными сторонами Общества (ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах») являются все компании международной группы Компасс Групп (далее – «Группа»). Полный список связанных сторон имеется в годовом отчете, на сайте компании Компасс групп Холдинг ПЛС: <https://www.compass-group.com/en/investors/annual-reports.html>

С компанией **Компасс Групп Холдингс ПЛС** (Compass Group Holding Plc), офис которой находится в Великобритании, Сюррей, Чертси, Гилфорд стрит заключены следующие договоры и соглашения:

- **Договор глобального страхования гражданской ответственности**

В 2022 году выставлены и оплачены расходы по глобальному страхованию 1 771 тыс. руб. Задолженность на 31 декабря 2022 г. отсутствует.

- **Компенсационное соглашение предоставления услуг Матрикса от 01 февраля 2019 года от ООО «Кафетера Групп Рус» в адрес Кафетера Групп Холдингс ПЛС по разработке европейских процессов закупок в целях обеспечения надлежащих условий контроля.**

Задолженность **Кафетера Групп Холдингс ПЛС** (Compass Group Holding Plc) на 31 декабря 2021 года перед ООО «Кафетера Групп Рус» составила 2 957 тыс. руб. Услуги за январь 2022 года составили 925 тыс.руб., зачтены в сумме 1 771 тыс.руб. Договор расторгнут в январе 2022 г., задолженность на 31.12.2022 составила 2 112 тыс.руб. по данной задолженности в 2023 г. сформирован резерв по сомнительным долгам.

В 2022 году произошла смена собственников, а именно:

1) Аврора ХолдКо Би.Ви.(Нидерланды) приобрело 100% доли в уставном капитале Компании по договору купли-продажи доли от 11 марта 2022 г.

2) Владельцы Аврора ХолдКо Би.Ви. (Кафетера Групп Интернешнл Би.Ви. и Кафетера Групп Интернешнл 2 Би.Ви.) продали свои доли в уставном капитале Аврора ХолдКо Би.Ви. Никосу Антониадису в размере 80% и Евгении Цимбалюк 20% согласно договорам продажи доли. Данная сделка произошла 18 марта 2022 г.

ООО «Аврора РусКо» и ООО «Смарт Питание» и ООО «Вкусно» являются прочими связанными сторонами.

Между компаниями ООО «Кафетера Групп Рус» и ООО «Аврора РусКо» заключен договор поставки кондитерских изделий № 29/14 от 02.06.2014 г.

Сумма продаж прочего имущества за 2022 составляет 7 475 тыс. руб. (включая НДС), произведена оплата 30 615 тыс. руб. На 31.12.2022 дебиторская задолженность отсутствует.

Также в 2022 году приобретено продуктов на сумму 14 374 тыс. руб. (включая НДС), оплачено 11 089 тыс. руб. Кредиторская задолженность – 3 285 тыс. руб.

За период 2023 г. приобретено продуктов на сумму 9 954 тыс. руб. (включая НДС), оплачено (зачтено) 12 823 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. существует кредиторская задолженность ООО «Кафетера Групп Рус» перед ООО «Аврора РусКо» 416 тыс. руб. (включая НДС).

Сумма продаж прочего имущества за 2023 составляет 388 тыс. руб. (включая НДС), произведена оплата 388 тыс. руб. На 31.12.2023 задолженность отсутствует.

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За период 2024 г. приобретено продуктов на сумму 4 992 тыс. руб. (включая НДС), оплачено (зачтено) 4 680 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. существует кредиторская задолженность ООО «Кафетера Групп Рус» перед ООО «Аврора РусКо» 727 тыс. руб. (включая НДС).

Сумма продаж прочего имущества за 2024 составляет 443 тыс. руб. (включая НДС), произведена оплата 443 тыс. руб. На 31.12.2024 задолженность отсутствует.

Также между компаниями ООО «Вкусно» и ООО «Кафетера Групп Рус» осуществлялась поставка технологического оборудования и прочего имущества на сумму 2 115 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность 1 287 тыс. руб.

В 2023 и 2024 году были получены и предоставлены займы ООО «Аврора РусКо», информация о которых раскрыта в пунктах 12 и 16 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Бенефициарным владельцем является Никос Антониадис.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Кроме того, вознаграждения выплачиваются директору по финансам и закупкам, являющемуся лицом с полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, а также входящим в состав Совета директоров. Иными лицами, наделенными полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, являются: операционный директор, директор по персоналу, а также председатель Совета директоров. За 2024 год отражены выплаты вознаграждения генеральному директору.

	2024 г.	2023 г.
оплата труда за отчетный период, в т. ч. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, включая НДФЛ	8 202	665
Премирование, включая НДФЛ	7 560	227
налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты	2 716	240

Выплаты по долгосрочным основаниям и за функции совета директоров отсутствуют.

21. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на отчетную дату Общество не имело условных обязательств в виде судебных разбирательств и разногласий с налоговыми органами, имеющих существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности.

Выданные обеспечения в форме поручительств и залога отсутствуют.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Кредитный риск — это финансовый риск неисполнения дебитором своих обязательств перед Обществом, и возникает, главным образом, в связи с финансовыми вложениями и дебиторской задолженностью.

Введение санкций скорее всего непосредственно повлияет на способность некоторых покупателей погасить свою задолженность перед Обществом. Кроме того, после начала ранее упомянутой специальной военной операции доля просроченной дебиторской задолженности выросла вследствие задержки оплаты своих обязательств некоторыми покупателями. В настоящий момент мы наблюдаем своевременное исполнение своих обязательств нашими партнерами.

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,

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 бюджета денежных потоков и анализа его последующего исполнения. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступления и выбытия денежных средств от операций Общества. На основании бюджетных денежных потоков принимаются решения, позволяющие обеспечить Обществу достаточные денежные средства для погашения текущих обязательств. По состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет долгосрочных обязательств.

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.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Значимых событий после отчетной даты не было.

24. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Значительных изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета, принимаемой Обществом на 2025 год, по сравнению с 2024 годом, не предусмотрено, за исключением изменений, установленных законодательством Российской Федерации.

В 2024 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.

ООО «Кафетера Групп Рус»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Компания осуществляет свою деятельность в секторе общественного питания, на который не оказало существенное влияние геополитическая ситуация. В течение 2024 года деятельность Компании, включая поставки, продажи не прерывалась.

Несмотря, на сложившуюся сложную ситуацию Общество показало хорошие финансовые результаты. По состоянию на 31 декабря 2024 года оборотный капитал Компании составил 324 445 тыс. руб. 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

«28» марта 2025 г.



Н. Антониадис

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР

ЮВКОВЫ Е.Н.

