ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «СЕЛЕКТ СЕРВИС ПАРТНЕР РАША»

ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное наименование юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «Селект Сервис Партнер Раша».

Зарегистрировано Государственным Учреждением Московская Регистрационная палата 5 октября 2001 года за № 015.694.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекции МНС России №39 по г.Москве за № 1027739273099 27 сентября 2002 года. Свидетельство 77 № 008019048.

Организационно-правовая форма Общества: Общество с ограниченной ответственность, код 65. Форма собственности Общества: Собственность иностранных юридических лиц, код 23.

Место нахождения (юридический адрес) Общества: 141400, Московская обл., г.Химки, Территория Шереметьево Аэропорт, помещение 3.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей.

Единственным участником Общества является Компания с ограниченной ответственностью «SSP CATERING CYPRUS LIMITED». Доля в ставном капитале оплачена полностью.

Генеральный директор компании Купанис Николаос выполняет функции единоличного исполнительного органа с 20 января 2012 года. Изменения зарегистрированы 20 января 2012 года.

Основными видами деятельности Общества является поставка продуктов общественного питания, код 56.29.

Дополнительным доходом Общества является оказание маркетинговых услуг (около 6,03 %)

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений не выделенных на отдельный баланс, а именно:

- ООО «Селект Сервис Партнер Раша» Ресторан Шереметьево-2, КПП 504745003
- ООО «Селект Сервис Партнер Раша» Ресторан Шереметьево Терминал D, КПП 504745002,

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

2.1.1 Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом;

2.2. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.2.1 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.2.2 Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.2.3 Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Общество применяет следующие сроки полезного использования по группам ОС

Группа ОС	Срок полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-15 лет
Офисное оборудование	2-10 лет
Транспортные средства	3-5 лет
Неотделимые улучшения	5-15 лет
Другие виды основных средств	2-25 лет

2.2.4 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.3.1 Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

2.3.2 При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;

2.3.3 Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.3.4 Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

2.4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида

2.5. Прочие доходы

В составе Прочих доходов учитываются:

- доходы, связанные с корректировкой дебиторской, кредиторской задолженности, на основании актов сверки и прочие;

- сумма оприходованных излишков наличных денег, выявленных при инвентаризации кассы,

- доходы в виде положительной курсовой разницы;

- доходы, связанные с реализацией ОС;

- доходы, полученные в виде начисленных процентов на остаток по расчетным счетам в банках,

- прочий доход от операций округления, реализации прочих МПЗ, удержания с сотрудников расходов, понесенных в их интересах и т.п.

2.6. Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления.

2.7. Резервы

Учет резервов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

2.7.1 Общество создает резерв по сомнительным долгам согласно «Положения о создании резерва по сомнительным долгам».

2.8. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

2.8.1 Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

2.8.2 При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности;

2.8.3 Общество начисляет оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков согласно «Положения по формированию резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском учете».

2.8.4 Оценочные обязательства являются краткосрочными.

2.9. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

2.9.1 При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

3. Изменения учетной политики

3.1 Изменения учетной политики в 2020 году.

В учетной политике в 2020 году изменения не проводились.

3.2 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2018 и 2019 годы в связи с изменением учетной политики не проводились.

3.3 Изменения в учетной политике в 2021 году.

Изменений в учетной политике в 2021 году не планируется, кроме случаев связанных с изменением законодательства.

4. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ

№№	Наименование показателя	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс. руб.)	Изменение
1	Величина условного дохода/расхода по налогу на прибыль за период	(59 277)	(77 588)	18 311
2	Величина постоянных разниц, приводящих к изменению платежей по налогу на прибыль за период	193 143	162 152	30 991
3	*в т.ч. роялти не принимаемые для целей налогового учета*	2 221	9 745	(7 524)
4	*отходы производства сверх нормы не принимаемые для целей налогового учета*	3 453	7 221	(3 768)
5	*выбытие неотделимых улучшений*	71 119	94 522	(23 403)
6	*проценты по займам*	33 850	46 133	(12 283)
7	*прочие расходы не принимаемые для целей налогового учета*	82 500	4 531	77 969
8	Постоянное налоговое обязательство(актив) за период	38 629	32 430	6 199
9	Величина отложенного налогового актива за период	20 649	44 741	(24 092)
10	*в т.ч. накопленный убыток*	19 765	41 168	(21 403)
11	*прочие отложенные налоговые активы*	884	3 573	(2 689)
12	Величина отложенного налогового обязательства за период	-	-	-
13	Сумма остатка не перенесенного налогового убытка на конец периода	458 780	359 955	98 825
14	Соответствующая убытку сумма отложенного налогового актива на конец периода	91 756	71 991	19 765

5. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

5.1 Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2020 - дату составления бухгалтерской отчетности, за 1 Евро составляет 90,6824 руб., за 1 USD –73,8757 руб.

№№	Наименование показателя	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб)	Изменение
1	Величина курсовых разниц, образовавшаяся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:			
2	положительных	33 214	6 724	26 490
3	отрицательных	74 324	5 219	69 105

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

6.1 Связанные стороны Общества

- участник Общества –SSP CATERING CYPRUS LIMITED доля в уставном капитале Общества 100%;

- SSP FINANCING LIMITED, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

- SSP FINANCING UK LIMITED, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

- Купанис Николаос осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 20 января 2012 года.

6.2 Характер отношений.

6.2.1 Приобретение услуг по договору о делении расходов головной компании, заключенному с участником Общества SSP CATERING CYPRUS LIMITED.

наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	10 876	6 531	4 345
объем приобретенных услуг	1 054	5 411	(4 357)
оплачено услуг/переоценка	(3 685)	1 066	(4 751)
задолженность на конец периода	15 615	10 876	4 739

Указанная задолженность отражена в Балансе в составе кредиторской задолженности по строке 15205 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

6.2.2 Привлечение заемных денежных средств по договорам займа, заключенным SSP CATERING CYPRUS LIMITED.

наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	-	-	-
увеличение основного долга	4 502	-	4 502
погашено основного долга	(32)	-	(32)
задолженность на конец периода	4 534	-	4 534

Не оплаченные проценты на 31.12.2020 года отражены в строке «Проценты по долгосрочным займам» в разделе «Краткосрочные обязательства».

наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	-	-	-
начислено процентов	10	-	10
оплачено процентов	-	-	-
задолженность на конец периода	10	-	10

6.2.3 Привлечение заемных денежных средств по договорам займа, заключенным с SSP FINANCING LIMITED.

Сумма на 31.12.2020	Дата начала	Дата окончания	Процентная ставка (%)
60 434 520	5 апреля 2018 года	30 сентября 2021 года	2,6830-9,2500
100 000 000	3 мая 2018 года	30 сентября 2021 года	2,6830-9,2500
70 000 000	7 сентября 2018 года	30 сентября 2021 года	2,6830-9,2500
55 000 000	2 ноября 2018 года	30 сентября 2021 года	2,6830-9,2500
10 000 000	10 декабря 2018 года	30 сентября 2021 года	2,6830-9,2500
40 000 000	21 декабря 2018 года	30 сентября 2021 года	2,6830-9,2500
30 000 000	5 марта 2019 года	30 сентября 2021 года	2,6830-9,2500
110 000 000	21 мая 2019 года	30 сентября 2021 года	2,6830-9,2500
55 000 000	10 июля 2019 года	30 сентября 2021 года	2,6830-9,2500
8 000 000	7 мая 2020 года	30 сентября 2021 года	2,6830-9,2500
65 000 000	15 мая 2020 года	30 сентября 2021 года	2,6830-9,2500
9 000 000	30 ноября 2020 года	30 сентября 2021 года	2,6830-9,2500

наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	535 000	375 000	160 000
увеличение основного долга	82 000	195 000	(113 000)
погашено основного долга	4 565	35 000	(30 435)
переоценка	31 715		31 715
задолженность на конец периода	644 150	535 000	109 150

Не оплаченные проценты на 31.12.2020 года отражены в строке «Проценты по долгосрочным займам» в разделе «Краткосрочные обязательства».

наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	59 511	13 378	46 133
начислено процентов	33 840	46 133	(12 293)
оплачено процентов	-	-	-
переоценка	4 639		4 639
задолженность на конец периода	97 990	59 511	38 479

6.2.4 Приобретение услуг по лицензионным договорам на ноу-хау RITAZZA и UPPER CRUST, заключенным с SSP FINANCING UK LIMITED.

наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	5 055	1 921	3 134
объем приобретенных услуг	1 085	3 134	(2 049)
оплачено услуг	-	-	-
задолженность на конец периода	6 140	5 055	1 085

Указанная задолженность отражена в Балансе в составе кредиторской задолженности по строке 15205 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

6.2.5 Приобретение услуг по лицензионному договору о ноу-хау модели SSP WAY, заключенному с SSP FINANCING UK LIMITED.

наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	8 025	18 932	(10 907)
объем приобретенных услуг	375	(10 907)	11 282
оплачено услуг	-	-	-
задолженность на конец периода	8 400	8 025	375

Указанная задолженность отражена в Балансе в составе кредиторской задолженности по строке 15205 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»

6.2.6 Приобретение услуг по договору на IT-сопровождение, заключенному с SSP FINANCING UK LIMITED.

наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	3 132	3 114	18
объем приобретенных услуг	387	381	6
оплачено услуг/переоценка	600	(363)	963
задолженность на конец периода	4 119	3 132	987

Указанная задолженность отражена в Балансе в составе кредиторской задолженности по строке 15205 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»

6.2.7 Приобретение услуг по договору о возмещении общегрупповых расходов по сопровождению деятельности группы, заключенному с SSP FINANCING UK LIMITED.

наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	2 345	2 521	(176)
объем приобретенных услуг	172	131	41
оплачено услуг/переоценка	(604)	307	(911)
задолженность на конец периода	3 121	2 345	776

Указанная задолженность отражена в Балансе в составе кредиторской задолженности по строке 15205 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»

6.2.8 Приобретение услуг по договору о делении расходов, заключенному с SSP FINANCING UK LIMITED.

наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	776	576	200
объем приобретенных услуг	-	294	(294)
оплачено услуг/переоценка	(238)	94	(332)
задолженность на конец периода	1 014	776	238

Указанная задолженность отражена в Балансе в составе кредиторской задолженности по строке 15205 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»

6.2.9 Выплаты, произведенные в 2020 году финансовым менеджерам составляют 1 642,0 тыс.руб.

6.2.10 Выплаты, произведенные в 2020 году, лицам, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа:

Виды вознаграждений	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты			
Оплата труда за отчетный период	2 580	2 191	389

Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	522	289	233

7. ХАРАКТЕРИСТИКА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

7.1 Сведения о доходах, прибыли и рентабельности представлены в таблице:

№№	Наименование показателя	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
1	Выручка от основных видов деятельности	63 117	485 190	(422 073)
2	Чистая прибыль от основных видов деятельности	(275 885)	(342 919)	67 034
3	Рентабельность реализованной продукции (стр.2/стр.1)*100	(437,1) %	(70,68) %	(366,42) %

Уменьшение рентабельности в сравнении с 2019 годом наблюдается, в основном, за счет снижения объема продаж.

Существенное влияние на объем продаж в 2020 году оказало приостановление деятельности для компаний, предоставляющих услуги общественного питания в связи с угрозой распространения короновирусной инфекции с 28 марта по 1 июня 2020 года. По окончании указанного срока, руководством компании было принято решение о дальнейшем приостановлении деятельности. Были расторнуты все договоры с персоналом, договоры на аренду производственных и офисных помещений, продана мебель и оборудование.

На текущий момент операционная деятельность компании приостановлена.

7.2 Дополнительная информация

7.2.1 Среднесписочная численность

№№	Наименование показателя	2020 год	2019 год	Изменение
1	Среднесписочная численность	52	173	(121)

7.2.2 Прочие платежи

№№	Наименование показателя	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (Тыс.руб.)	Изменение
1	Налог на имущество	2 010	968	1 042
2	НДС, уплаченный поставщикам	4 701	7 570	(2 869)
	итого	**6 711**	**8 538**	**(1 827)**

7.3 Детализация себестоимости и расходов.

7.3.1 Себестоимость

№	наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
1	арендные платежи	35 705	284 776	(249 071)
2	коммунальные платежи	2 923	21 811	(18 888)
3	расходные материалы	1 643	9 067	(7 424)
4	ремонт и обслуживание	1 673	8 805	(7 132)
5	амортизация ОС	23 609	37 463	(13 854)
6	малоценные и быстроизнашивающиеся предметы	862	2 782	(1 920)
7	экспертиза ресторанов	71	397	(326)
8	налог на имущество	359	1 542	(1 183)
9	выплаты сотрудникам	28 631	81 518	(52 887)
10	социальные выплаты, расходы по созданию резерва на неиспользованные отпуска	7 793	29 292	(21 499)
11	с/ст продуктов	11 470	93 164	(81 694)
	итого	**114 739**	**570 617**	**(455 878)**

7.3.2 Управленческие расходы

№	наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
1	расходы на управление	1 915	10 202	(8 287)
2	социальные выплаты, расходы по созданию резерва на неиспользованные отпуска	4 602	7 600	(2 998)
3	выплаты сотрудникам	19 492	23 185	(3 693)
4	офисные расходы	1 261	1 398	(137)
5	телефон и интернет	1 471	2 470	(999)
6	обслуживание автотранспорта	34	383	(349)

7	страхование	603	560	43
8	расходы на бухгалтерские услуги	5 900	9 354	(3 454)
9	расходы на юридические услуги	1 772	4 679	(2 907)
10	расходы на услуги по найму персонала	86	5 220	(5 134)
11	услуги компаний группы	1 226	5 835	(4 609)
12	услуги монтажа, комплектации	16 262	6 623	9 639
13	услуги перевода	22	42	(20)
14	аудиторские услуги	217	1 685	(1 468)
15	курьерские и почтовые услуги	272	457	(185)
16	IT-сопровождение	1 118	2 389	(1 271)
17	расходы на прочие услуги	271	530	(259)
18	налоги	63	308	(245)
	итого	**56 587**	**82 920**	**(26 333)**

7.3.3 Коммерческие расходы

№	наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
1	ипользование торговых марок	3 681	1 972	1 709
	итого	**3 681**	**1 972**	**1 709**

7.4 Торговые марки

7.4.1 Приобретение услуг по договору использования торгового знака «Гиппопотам», заключенным с GROUPE FLOO (Франция).

наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	2 134	2 474	(340)
объем приобретенных услуг	-	-	-
оплачено услуг/переоценка	(642)	340	(982)
задолженность на конец периода	2 776	2 134	642

В январе 2017 года закончился договор использования торгового знака «Гиппопотам», заключенный с GROUPE FLOO (Франция). Договор продлен не был по соглашению сторон. Рестаран «Гиппопотам» закрыт в ноябре 2017 года.

7.4.2 Приобретение услуг по договору использования торгового знака «GOODY'S», заключенным с GOODY'S S.A. of Catering Services (Греция).

наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	-	-	-
объем приобретенных услуг	-	149	(149)
оплачено услуг/переоценка	-	149	(149)
задолженность на конец периода	-	-	-

7.4.3 Приобретение услуг по договору использования торгового знака «PASTERIA», заключенным с PASTERIA S.A. of Investments Catering and Holdings (Греция).

наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	-	-	-
объем приобретенных услуг	231	1 674	(1 443)
оплачено услуг/переоценка	231	1 674	(1 443)
задолженность на конец периода	-	-	-

7.4.4 Приобретение услуг по договору использования торгового знака «O'LEARYS », заключенным с O'LEARYS TRADEMARK AB (Швеция).

наименование	2020 год (тыс.руб.)	2019 год (тыс.руб.)	Изменение
задолженность на начало периода	-	-	-
объем приобретенных услуг	1 990	7 922	(5 932)
оплачено услуг/переоценка	1 990	7 922	(5 932)
задолженность на конец периода	-	-	-

7.5 Гарантии:

7.5.1 «АО»Газпромбанком выдана гарантия № 17318ГИ/19-Р на сумму 2 613 080,66 рублей, дата выдачи 16.08.2019 сроком до 29.07.2020;

7.5.2 «АО»Газпромбанком выдана гарантия № 17317ГИ/19-Р на сумму 78 111 505,79 рублей, дата выдачи 16.08.2019 сроком до 29.07.2020;

7.5.3 «АО»Газпромбанком выдана гарантия № 17316ГИ/19-Р на сумму 12 592 461,80 рублей, дата выдачи 16.08.2019 сроком до 01.03.2020;

собственнику здания АО «МАШ», в котором Общество арендует помещения, в обеспечение обязательств Общества по договорам аренды.

7.6 Общество имеет договоры аренды, действующие в 2020 году:

7.6.1 Доп.соглашение № 12 от 27.12.2019 к договору с АО «МАШ» № 2017/07 КД от 01.03.2017 о увеличении ежемесячной арендной платы. Ежемесячная арендная плата 180 457,80 USD (в т.ч. НДС). Затраты на энергоресурсы в размере 7 526,48 USD (в т.ч. НДС). Коммунальные платежи 209 082,05 руб. (в т.ч. НДС). Действует с 01.12.2019 по 30.11.2020. Расторгнут 31.05.2020.

7.6.2 Доп.соглашение № 3 от 27.12.2018 к договору с АО «МАШ» № 2017/06 КД от 01.03.2017 уменьшение арендуемой площади до 362,5 м2, адрес: МО, г.Химки, Международное шоссе строение 1, владение 2. Договор включает ежемесячную арендную плату 11 292,60 USD (в т.ч. НДС). Коммунальные платежи 81 443,60 руб. (в т.ч. НДС). Организация вывоза ТБО 9446,15 руб. (в т.ч. НДС). Действует с 15.11.2018 по 31.01.2023. Расторгнут 31.05.2020.

7.6.3 Доп.соглашение № 4 от 25.07.2019 к договору с АО «МАШ» № 2017/06 КД от 01.03.2017 о введении оплаты за услуги по обращению с ТКО 13 078,12 руб. (в т.ч. НДС). Агентское вознаграждение ТКО 392,34 руб. (в т.ч. НДС). Действует с 01.01.2019. Расторгнут 31.05.2020.

7.6.4 Письмо № 236-07.1 от 21.02.2019 к договору аренды с АО «МАШ» № 2017/06 КД от 01.03.2017 об увеличении арендной платы до 11 758,06 USD (в т.ч. НДС). Действует с 01.03.2019.

7.6.5 Доп.соглашение № 5 от 06.12.2019 к договору с АО «МАШ» № 2017/06 КД от 01.03.2017 уменьшение арендуемой площади до 23,9 м2, адрес: МО, г.Химки, Международное шоссе строение 1, владение 2. Договор включает ежемесячную арендную плату 1428,26 USD (в т.ч. НДС). Коммунальные платежи 5 460,67 руб. (в т.ч. НДС). Услуги по обращению с ТКО 866,10руб. (в т.ч. НДС). Агентское вознаграждение ТКО 25,98 руб.(в .т.ч. НДС). Действует с 01.10.2019. Расторгнут 31.05.2020.

7.6.6 Письмо № 726-07 от 25.10.2018 к договору аренды с АО «МАШ» № 2017/162 КД от 29.11.2017 об увеличении арендной платы до 60 610,66 USD (в т.ч. НДС). Действует с 29.11.2018.

7.6.7 Доп.соглашение № 2 от 25.07.2019 к договору с АО «МАШ» № 2017/162 КД от 29.11.2017 о введении оплаты за услуги по обращению с ТКО 9 674,34 руб. (в т.ч. НДС). Агентское вознаграждение ТКО 290,23 руб. (в т.ч. НДС). Действует с 01.01.2019. Расторгнут 31.05.2020.

7.6.8 Договор с АО «МАШ» № 2019/269 КД от 20.12.2019. Арендуемая площадь 268,1 м2, адрес: МО, г.Химки, Шереметьево-2, Терминал F. Договор включает затраты на энергоресурсы в размере 3 451,88 USD (в т.ч. НДС). Ежемесячная арендная плата 59 946,04 USD (в т.ч. НДС). Коммунальные платежи 9 674,34 руб. (в т.ч. НДС). Услуги по обращению с ТКО 9 674,34 руб. (в т.ч. НДС). Агентское вознаграждение ТКО 290,23 руб. (в т.ч. НДС). Действует с 01.11.2019 по 31.10.2022. Расторгнут 31.05.2020.

7.6.9 Договор с ООО «Аэроэкспресс» № КОМ-2017- 090 от 01.08.2017 арендуемая площадь 138,2 м2. Ежемесячная арендная плата фиксированная часть 234 325,53 руб. (в т.ч. НДС). Дополнительная арендная плата (сервисный сбор) 85 303,43 руб. (в т.ч. НДС). Электроэнергия по показаниям счетчика. Действует с 01.08.2017 по 31.05.2020. Расторгнут 31.05.2020.

7.6.10 Письмо № 884 от 28.06.2018 от ООО «Аэроэкспресс» об увеличении арендной платы на 2,5%. Ежемесячная арендная плата фиксированная часть 240 183,23 руб. (в т.ч. НДС). Дополнительная арендная плата (сервисный сбор) 98 525,08 руб. (в т.ч. НДС). Электроэнергия по показаниям счетчика. Действует с 01.08.2018 по 31.05.2020.

7.6.11 Письмо № 094 -2019 АЭ от 22.05.2019 от ООО «Аэроэкспресс» об уменьшении арендной площади до 15,4кв.м. Ежемесячная арендная плата фиксированная часть 24 340,32 руб. (в т.ч. НДС). Дополнительная арендная плата (сервисный сбор 8 957,40 руб. (в т.ч. НДС). Электроэнергия по показаниям счетчика. Действует с 20.08.2019 по 31.05.2020.

7.6.12 Договор с ООО «Аэроэкспресс» № КОМ-2019-082 от 31.08.2019 арендуемая площадь склада 148,0 м2. Ежемесячная арендная плата фиксированная часть 103 600,00 руб. (в т.ч. НДС). Дополнительная арендная плата (сервисный сбор) 110 474,60 руб. (в т.ч. НДС). Электроэнергия по показаниям счетчика. Действует с 31.08.2019 по 31.07.2020. Расторгнут 31.05.2020.

7.6.13 Договор с АО «Гостиничный комплекс «Шереметьево-2» № ГКШ-2-049/АР от 16.07.2019 о аренде площади офисов площадью 107,2 кв.м Ежемесячная арендная плата 73 968,00 рублей в месяц. Действует с 01.08.2019 по 30.06.2020. Расторгнут 31.08.2020.

7.6.14 Доп.соглашение № 2 от 01.07.2019 к договору с ООО «УК Техноазис» № 04-А157/19 от 17.04.2019 об увеличении арендуемой площади до 790 кв.м. Ежемесячная арендная плата 254 500,00 руб. (без НДС) с 01.07.2019-31.07.2019. с 01.08.2019 арендная плата составляет 200 000,00 руб. (без НДС). Действует с 01.07.2019 по 31.03.2020.

7.7 События после отчетной даты, а также условные факты хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты, а также условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.

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

8. 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	193	(193)	-	-	-	-		-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	193	(193)		-		-		-		193	(193)
в том числе: товарный знак	5101	за 2020 г.	193	(193)	-	(193)	193	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	193	(193)	-	-	-	-	-	-	-	193	(193)

8.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

8.2. Основные средства

8.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	164 056	(57 277)	44	(164 100)	81 381	(24 104)	-	-	-	-
	5210	за 2019 г.	159 638	(47 374)	110 922	(106 504)	28 125	(38 028)	-	-	164 056	(57 277)
в том числе: машины и оборудование	5201	за 2020 г.	54 755	(29 004)	-	(54 755)	35 719	(6 715)	-	-	-	-
	5211	за 2019 г.	76 052	(33 914)	9 438	(30 735)	18 366	(13 456)	-	-	54 755	(29 004)
офисное оборудование	5202	за 2020 г.	1 837	(1 563)	44	(1 881)	1 714	(151)	-	-	-	-
	5212	за 2019 г.	3 201	(2 997)	219	(1 583)	1 583	(149)	-	-	1 837	(1 563)
транспортные средства	5203	за 2020 г.	2 523	(1 926)	-	(2 523)	2 019	(93)	-	-	-	-
	5213	за 2019 г.	2 559	(2 526)	630	(666)	666	(66)	-	-	2 523	(1 926)
затраты в арендованные ОС	5204	за 2020 г.	60 252	(10 065)	-	(60 252)	21 095	(11 030)	-	-	-	-
	5214	за 2019 г.	26 028	(1 402)	99 778	(65 554)	5 252	(13 915)	-	-	60 252	(10 065)
другие виды основных средств	5205	за 2020 г.	44 689	(14 719)	-	(44 689)	20 834	(6 115)	-	-	-	-
	5215	за 2019 г.	51 798	(6 535)	857	(7 966)	2 258	(10 442)	-	-	44 689	(14 719)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2020 г.	-	44	-	(44)	-
	5250	за 2019 г.	20 191	90 731	-	(110 922)	-
в том числе: незавершенное строительство	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	20 191	79 587	-	(99 778)	-
приобретение ОС	5242	за 2020 г.	-	44	-	(44)	-
	5252	за 2019 г.	-	11 144	-	(11 144)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

8.3. Запасы

8.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	5 413	-	11 904	(17 317)	-	-	-	-	-
	5420	за 2019 г.	16 310	-	98 517	(109 414)	-	-	-	5 413	-
в том числе:											-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	1 195	-	1 613	(2 808)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019 г.	3 937	-	10 231	(13 186)	-	-	213	1 195	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	3 035	-	6 261	(9 296)	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	8 565	-	55 804	(61 121)	-	-	(213)	3 035	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	1 183	-	4 030	(5 213)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	3 808	-	32 482	(35 107)	-	-	-	1 183	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

8.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 2020 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	**за 2019 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	**5510**	**за 2020 г.**	**35 849**	**-**	**14 152**	**-**	**(35 849)**	**-**	**-**	**-**	**14 152**	**-**
	5530	**за 2019 г.**	**107 627**	**-**	**35 849**	**-**	**(107 627)**	**-**	**-**	**-**	**35 849**	**-**
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	1 820	-	-	-	(1 820)	-	-	-	-	-
	5531	за 2019 г.	10 662	-	1 820	-	(10 662)	-	-	-	1 820	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	5 663	-	6 251	-	(5 663)	-	-	-	6 251	-
	5532	за 2019 г.	10 980	-	5 663	-	(10 980)	-	-	-	5 663	-
Прочая	5513	за 2020 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
	5533	за 2019 г.	10	-	16	-	(10)	-	-	-	16	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020 г.	9 359	-	6 090	-	(9 359)	-	-	-	6 090	-
	5534	за 2019 г.	24 492	-	9 359	-	(24 492)	-	-	-	9 359	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2020 г.	928	-	1 403	-	(928)	-	-	-	1 403	-
	5535	за 2019 г.	1 068	-	928	-	(1 068)	-	-	-	928	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5516	за 2020 г.	18 063	-	408	-	(18 063)	-	-	-	408	-
	5536	за 2019 г.	60 415	-	18 063	-	(60 415)	-	-	-	18 063	-
Итого	**5500**	**за 2020 г.**	**35 849**	**-**	**14 152**	**-**	**(35 849)**	**-**	**-**	**-**	**14 152**	**-**
	5520	**за 2019 г.**	**107 627**	**-**	**35 849**	**-**	**(107 627)**	**-**	**-**	**-**	**35 849**	**-**

8.4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**5540**	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

8.4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгов краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 2020 г.**	**535 000**	**136 300**	-	**(22 616)**	-	-	**648 684**
	5571	**за 2019 г.**	**375 000**	-	-	**(35 000)**	-	-	**535 000**
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	535 000	136 300	-	(22 616)	-	-	648 684
	5573	за 2019 г.	375 000	195 000	-	(35 000)	-	-	535 000
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
проценты по долгосрочным займам	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 2020 г.**	**112 705**	**76 145**	-	**(53 194)**	-	-	135 656
	5580	**за 2019 г.**	**76 037**	**99 327**	-	**(62 659)**	-	-	**112 705**
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	9 560	2 856	-	(9 560)	-	-	2 856
	5581	за 2019 г.	14 979	9 560	-	(14 979)	-	-	9 560
авансы полученные	5562	за 2020 г.	7 541	-	-	(7 541)	-	-	-
	5582	за 2019 г.	5 666	7 541	-	(5 666)	-	-	7 541
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	2 642	-	-	(2 642)	-	-	-
	5583	за 2019 г.	2 661	2 642	-	(2 661)	-	-	2 642
прочая	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займам	5566	за 2020 г.	59 511	38 489	-	-	-	-	98 000
	5586	за 2019 г.	13 378	46 133	-	-	-	-	59 511
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2020 г.	1 807	9	-	(1 807)	-	-	9
	5587	за 2019 г.	2 848	1 807	-	(2 848)	-	-	1 807
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2020 г.	4 044	26	-	(4 044)	-	-	26
	5588	за 2019 г.	5 739	4 044	-	(5 739)	-	-	4 044
расчеты с различными дебиторами и кредиторами	5569	за 2020 г.	27 600	34 765	-	(27 600)	-	-	34 765
	5589	за 2019 г.	30 766	27 600	-	(30 766)	-	-	27 600
Итого	**5550**	**за 2020 г.**	**647 705**	**212 445**	-	**(75 810)**	-	-	**784 340**
	5570	**за 2019 г.**	**451 037**	**99 327**	-	**(97 659)**	-	-	**647 705**

8.5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	17 317	109 414
Расходы на оплату труда	5620	47 916	104 102
Отчисления на социальные нужды	5630	8 188	26 159
Амортизация	5640	24 104	38 028
Прочие затраты	5650	77 482	377 806
Итого по элементам	5660	175 007	655 509
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	175 007	655 509

8.6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	5700	4 974	4 213	(8 477)	-	710
в том числе: оценочное обязательство по отпускам	5701	4 974	4 213	(8 477)	-	710

Генеральный директор_____**/Купанис Н./**

М.П.

1 марта 2021