

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2016 год.**

Сведения об Обществе

В соответствии с п.7. ст.3 Федерального закона от 05.05.2014 N 99-ФЗ,
15 июля 2015г. Открытое акционерное общество «Росинтер Ресторантс Холдинг»,
переименовано в

**Публичное акционерное общество «Росинтер Ресторантс Холдинг»
ИНН 7722514880, КПП 772201001.**

Место нахождения: 111024 г. Москва ул. Душинская д.7, стр.1.

Свидетельство о постановке на учет: серия 77 №006573619 от 24.05.2004г.

**Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр
юридических лиц:** серия 77 №006573618.

Лицензии, свидетельства: нет.

Основной вид деятельности Общества: инвестиционная.

(коды ОКВЭД – 74.84, 55.30, 55.51, 74.14, 72.60, 55.52, 15.89, 74.12, 51.70);

Численность работающих: на отчетную дату составляет 4 человека.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Высшим органом управления: является общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган: осуществляет Президент.

Президент на 2016 год: Зайцев Сергей Васильевич.

Аудитор Общества

Аудитор Общества в 2016 г.: ООО Аудиторская компания «СФС»;

Место нахождения: 107023 г. Москва, ул. Суворовская, д. 6 стр. 1

Выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» №2106-Ю/16 от 16.12.2016 г., регистрационный номер 11406003783 от 28.01.2014г. включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Основные виды деятельности Общества

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг» является коммерческой корпоративной организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.

Цель создания Общества:

- формирование (структурирование) группы компаний на базе существующих бизнес-групп ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» (Москва) и региональных предприятий, оказывающих услуги общественного питания;
- единое управление компаниями группы;

- получение прибыли за счет основной деятельности и реализация на этой основе экономических и социальных интересов акционеров Общества.

Основными видами деятельности Группы ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» являются:

- управление предприятиями общественного питания, стратегическое планирование и маркетинговые исследования в сфере оказания услуг общественного питания, развитие существующих и новых форматов, концепций в сфере общественного питания, в том числе с использованием опыта передовых иностранных предприятий и организаций в указанной сфере;
- производство продукции общественного питания;
- поставка продукции общественного питания.

Особенности учетной политики

- Общество применяет общий режим налогообложения.
- Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- Затраты на ремонт основных средств признаются расходами по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете и прочими расходами, связанными с производством и (или) реализацией в налоговом учете в том периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.
- Оценка резерва по сомнительным долгам производится в разрезе каждого сомнительного долга по контрагенту, определяется сумма задолженности, которая не будет погашена, и включается в общую сумму резерва.
- Доходы Общества отражаются в учете в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организаций».
- Выручкой являются услуги в управлении предприятиями общественного питания, получение дивидендов от дочерних и зависимых обществ и др.
- Доходы от операций с основными средствами и материально-производственными запасами (за исключением готовой продукции и товаров) относятся к прочим доходам.
- Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1.
- Общество применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 20 000 руб.
- Учет затрат по обычным видам деятельности ведется с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы"

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) по строке 2110 Отчета о финансовых результатах составила 15 627 тыс. руб., в том числе от доходов от участия в других организациях (таблица №1).

Выручка

Таблица №1

№ п/п	Виды деятельности	2015 год Сумма без НДС, тыс. руб.	2016 год Сумма без НДС, тыс. руб	Отклонение (+ рост, - снижение), тыс. руб.
1	2	3	4	5
1.	Доходы от участия в других организациях	15 627	0.00	-15 627
	Итого:	15 627	0.00	- 15 627

В 2016 г. выручка составила 0.00 тыс. руб., это на 15 627 тыс. руб. меньше, чем в 2015 г.

Себестоимость работ

Себестоимость выполненных работ по строке 2120 Отчета о финансовых результатах составила 7 899 тыс. руб., в т.ч. прямые расходы 7 899 тыс. руб. (таблица №2).

Таблица №2

№ п/п	Вид расхода	2015 год Сумма, тыс. руб.	2016 год Сумма, тыс. руб.	Отклонение (+ рост, - снижение), тыс. руб
1	2	3	4	5
1.	Расходы на оплату труда	3 646	5 027	1 381
2.	Налоги по оплате труда	838	1 196	358
3.	Амортизация НМА	50	50	0
4.	Арендная плата	407	407	0
5.	Коммунальные услуги	27	30	3
6.	Аудиторские услуги	680	570	- 110

№ п/п	Вид расхода	2015 год Сумма, тыс. руб.	2016 год Сумма, тыс. руб.	Отклонение (+ рост, - снижение), тыс. руб
1	2	3	4	5
7.	Страхование	805	0	- 805
8.	Юридические услуги	10	3	-7
9.	Консалтинговые услуги	461	491	30
10.	Поддержка ПО	47	48	1
11.	Информационные услуги	1 918	62	- 1 856
12.	Нотариальные услуги	19	0	- 19
13.	Госпошлины	5	5	0
	Всего затрат:	8 913	7 889	-1 024

Наряду с уменьшением выручки по основным видам деятельности в отчетном году выявлено значительное уменьшение расходов по основным видам деятельности. По сравнению с аналогичным показателем 2015 года затраты уменьшились на 1 024 тыс. рублей.

Валовый убыток составил 7 889 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты к получению в сумме 947 тыс. руб., полученные от предоставленных займов.

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы в сумме 46 тыс. руб., согласно расшифровки (таблица №3):

Прочие доходы

Таблица №3

№ п/п	Прочие доходы	2015 Сумма, тыс. руб.	2016 Сумма, тыс. руб	Отклонение (+ рост, - снижение), тыс. руб.
1	2	3	4	5
1.	Списание кредиторской задолженности по истечении срока исковой давности	297	0	-297
2.	Доходы по курсовым разницам	28	45	17
3.	Прочие внереализационные доходы	0	1	1
	Итого	325	46	- 279

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы в сумме 6 559 тыс. руб., согласно расшифровки (таблица №4):

Прочие расходы

Таблица №4

№ п/п	Прочие расходы	2015 Сумма, тыс. руб.	2016 Сумма, тыс. руб	Отклонение (+ рост, - снижение), тыс. руб.
1	2	3	4	5
1.	Расходы по курсовым разницам	39	351	312
2.	Расходы на услуги банков	74	75	1
3.	Расходы, связанные с участием в российских организациях	40 376	0	-40 376
4.	Расходы, в виде списанной дебиторской задолженности	0	5 455	5 455
5.	Прочие внереализационные расходы	1 877	678	- 1 199
	Итого расходов:	42 366	6 559	- 35 807

Расчеты по налогу на прибыль

По строке 2450 Отчета о финансовых результатах отражен отложенный налоговый актив в сумме 1465 тыс. руб., согласно расшифровки (таблица № 5).

Отложенные налоговые активы

Таблица № 5

Виды активов и обязательств	Признаны	Отложенные налоговые активы Дт09 Кт 68.04.2
1	2	3
Изменения отложенных налоговых активов (налоговый убыток текущего периода)	1 465	1 465
Итого:	1 465	1 465

По строке 2421 Отчета о финансовых результатах «Справочно» отражены постоянные налоговые обязательства в сумме 1 226 тыс. руб., согласно расшифровки (таблица № 8). Данная постоянная разница, согласно ПБУ 18/02 повлияла на налогооблагаемую базу по прибыли в сторону ее увеличения в сумме 6 133 тыс. руб.

Постоянные налоговые активы и обязательства

Таблица № 6

Тыс. руб.

Наименование	Признаны разницы	Постоянные налоговые обязательства Дт 99.02.3 Кт 68.04	Постоянные налоговые активы Дт 68.04 Кт 99.02.3
1	2	3	4
Нотариальные расходы	-	-	-
Вклад в имущество	678	678	-
Дебиторская задолженность, списанная в связи с истечением срока исковой давности	5 455	5 455	-
Страхование ответственности директоров	-	-	-
Дивиденды, исключаемые из доходов по прибыли	-	-	-
Итого:	6 133	6 133	-

Чистая прибыль (убыток) отчетного года

По результатам за 2016 г. сложился убыток 11 993 тыс. руб.

Причина такого результата финансово-хозяйственной деятельности связана с уменьшением доходов по предоставленным займам в связи с их погашением и отсутствием распределяемых дивидендов дочерних предприятий.

В строке 2400 Отчета о финансовых результатах отражен убыток в отчетном году 11 993 тыс. руб. (в предшествующем году убыток 32 396 тыс. руб.).

В строке 2900 Отчета о финансовых результатах базовый убыток на акцию составляет 0 рублей

В строке 2910 Отчета о финансовых результатах разводненный убыток на акцию составляет 0 рублей

Таблица № 7

№ п/п	Наименование показателя	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.
1	Остаток на 01.01.2016	199 362
2	<i>Поступило в проверяемом периоде, в том числе:</i>	
2.1	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	- 11 993
2.2	вклады участников (собственников имущества)	
2.3	по другим основаниям	
3	<i>Использовано в текущем году всего, в том числе:</i>	
3.1	на увеличение резервного капитала	
4	Остаток на 31.12.2016	187 369

Общество не производило в отчетном году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций без соответствующего увеличения активов Общества.

Аффилированные лица

1. Головное общество:

Общество контролируется общим собранием акционеров.

2. Аффилированные лица (таблица №10):

Таблица № 10

Наименование аффилированного лица	Место нахождения	Основание, в силу которого лицо признается аффилирован ным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированног о лица в уставном капитале акционерного общества %	Доля принадлежащих аффилированном у лицу обыкновенных акций акционерного общества %
Компания «РИГ РЕСТОРАНТС ЛИМИТЕД»	Республика Кипр, 1065, Никосия, Арх.Макариос III, 2-4, Кэпитал Сентер, 9-й этаж	Лицо имеет право распоряжатьс я более чем 20% голосующих акций Эмитента	24.05.2004г.	45,2%	45,2%
Кларсфилд Лимитед	«Триидент Траст Кампани (Б.В.О.)Лимитед » Традент Чэмберс, а/я 146, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова	Эмитент имеет право распоряжатьс я более чем 20% общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющи е уставный капитал данного юр.лица	20.08.2008г.	0,88%	0,88%
НИКОРС ЛИМИТЕД	Центральная Америка, Берлиз, г.Берлиз, Баррак Роад, №35.	Лицо имеет право распоряжатьс я более чем 20% голосующих акций Эмитента	04.02.2015 11.05.2015	23,4%	23,4%

И прочие лица по другим основаниям. Полный список аффилированных лиц размещен на сайте rosinter.ru

2. Состояние расчетов с аффилированными лицами (таблица № 12):

3. Таблица № 12

Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Вид продукции, услуг, по которым возникла задолженность	Предшествующ ий год (без НДС), тыс. руб.	Отчетный год (без НДС), тыс. руб.
1. Дебиторская задолженность:				
РИГС СЕРВИСЕС Лимитед	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие	Дивиденды	317 752 500,0	317 752 500,0

Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Вид продукции, услуг, по которым возникла задолженность	Предшествующий год (без НДС), тыс. руб.	Отчетный год (без НДС), тыс. руб.
	уставный капитал данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент			
АМИНВЕСТ Лимитед	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставный капитал данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	Продажа доли в Уставном капитале	25 764 660,54	25 764 660,54
ООО «Росинтер Ресторантс»	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставный капитал данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	Выданный займ	23 049 703,45	4 308 280,63
ООО «Росинтер Ресторантс»	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставный капитал данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	Продажа доли в Уставном капитале	0	88 650 000,00
ООО «Развитие РОСТ»	Эмитент имеет право распоряжаться более	Выданный займ	34 922 108,09	45 447 607,54

Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Вид продукции, услуг, по которым возникла задолженность	Предшествующий год (без НДС), тыс. руб.	Отчетный год (без НДС), тыс. руб.
	чем 20% общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставный капитал данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент			
ООО «Росинтер Ресторантс ЗапСиб»	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставный капитал данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	Дивиденды	1 500 000,00	1 500 000,00
Итого			402 988 972,08	483 423 048,71
2. Кредиторская задолженность:				
РИГС СЕРВИСЕС Лимитед	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставный капитал данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	Покупка акций	387 626,29	387 626,29
ООО «Росинтер Ресторантс»	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие уставный капитал данного юридического лица. Лицо принадлежит к той	Аренда помещения	117 489,57	936 295,74

Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Вид продукции, услуг, по которым возникла задолженность	Предшествующий год (без НДС), тыс. руб.	Отчетный год (без НДС), тыс. руб.
	группе лиц, к которой принадлежит эмитент			
Итого			505 115,86	1 323 922,03

4.

5. Сделки с другими аффилированными лицами за период с 01 января по 31 декабря 2016 г. не заключались.

Оценка финансовых показателей

Таблица № 13

Показатели	Формула (строки баланса)	На 31.12.2014	На 31.12.2015	На 31.12.2016
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\frac{\text{стр.1240} + \text{стр.1250}}{\text{стр.1500}}$	44,12	10,09	0,02
Коэффициент текущей ликвидности	$\frac{\text{стр.1200} - \text{стр.1230}(\text{долг. зад.})}{\text{стр.1500} - \text{стр.1530}}$	258,7	241,3	247,2
Коэффициент отношения заемных и собственных средств	$\frac{\text{стр.1400} + \text{стр.1500}}{\text{стр.1300}}$	0,006	0,006	0,006
Стоимость чистых активов (тыс.руб.)	$\text{стр.1700} - \text{стр.1400} - \text{стр.1500}$	4 901 239	4 868 843	4 856 850
Коэффициент финансовой напряженности (долга)	$\frac{\text{стр.1500} + \text{стр.1400}}{\text{стр.1700}}$	0,006	0,006	0,006
Коэффициент финансовой устойчивости	$\frac{\text{стр.1300} + \text{стр.1400}}{\text{стр.1700}}$	0,99	0,99	1,0

1.1. События после отчетной даты.

Никаких существенных событий после отчетной даты, которые смогли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг» не было.

1.2. Условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2016 г. ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг» не имеет незаконченных судебных разбирательств в Арбитражном суде.

Президент:

03 марта 2017г.



Зайцев С.В.

