

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2015 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 1 человек.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Высшим органом управления: является общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган: осуществляет Президент.

Президент на 2015 год: Зайцев Сергей Васильевич.

Аудитор Общества

Аудитор Общества в 2015 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 Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружества» №121-Ю/16 от 10.02.2016 г., регистрационный номер 11406003783 от 28.01.2014г. включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружества».

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"

Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

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	2014 год Сумма без НДС, тыс. руб.	2015 год Сумма без НДС, тыс. руб.	Отклонение (+ рост, - снижение), тыс. руб.
1	2	3	4	5
1.	Доходы от участия в других организациях	27 880	15 627	-12 253
	Итого:	27 880	15 627	- 12 253

В 2015 г. выручка составила 15 627 тыс. руб., это на 12 253 тыс. руб. меньше, чем в 2014 г.

Себестоимость работ

Себестоимость выполненных работ по строке 2120 Отчета о финансовых результатах составила 8 913 тыс. руб., в т.ч. прямые расходы 8 913 тыс. руб. (таблица №2).

Таблица №2

№ п/п	Вид расхода	2014 год Сумма, тыс. руб.	2015 год Сумма, тыс. руб.	Отклонение (+ рост, - снижение), тыс. руб.
1	2	3	4	5
1.	Расходы на оплату труда	12 927	3 646	- 9 281
2.	Налоги по оплате труда	1 536	838	- 698
3.	Амортизация НМА	50	50	0
4.	Арендная плата	407	407	0
5.	Коммунальные услуги	32	27	- 5

№ п/п	Вид расхода	2014 год Сумма, тыс. руб.	2015 год Сумма, тыс. руб.	Отклонение (+ рост, - снижение), тыс. руб
1	2	3	4	5
6.	Аудиторские услуги	420	680	260
7.	Страхование	980	805	- 175
8.	Юридические услуги	0	10	10
9.	Консалтинговые услуги	625	461	- 164
10.	Поддержка ПО	41	47	6
11.	Информационные услуги	2 780	1 918	- 862
12.	Нотариальные услуги	28	19	- 9
13.	Госпошлины	7	5	- 2
	Всего затрат:	19 833	8 913	-10 920

Наряду с уменьшением выручки по основным видам деятельности в отчетном году выявлено значительное уменьшение расходов по основным видам деятельности. По сравнению с аналогичным показателем 2014 года затраты уменьшились на 10 920 тыс. рублей.

Валовая прибыль составила 6 714 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты к получению в сумме 1 742 тыс. руб., полученные от предоставленных займов.

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы в сумме 325 тыс. руб., согласно расшифровки (таблица №3):

Прочие доходы

Таблица №3

№ п/п	Прочие доходы	2014 Сумма, тыс. руб.	2015 Сумма, тыс. руб.	Отклонение (+ рост, - снижение), тыс. руб.
1	2	3	4	5
1.	Списание кредиторской задолженности по истечении срока исковой давности	0	297	297
2.	Доходы по курсовым разницам	0	28	28
3.	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	94 170	0	- 94 170
	Итого	94 170	325	- 93 845

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы в сумме 42 366 тыс. руб., согласно расшифровки (таблица №4):

Прочие расходы

Таблица №4

№ п/п	Прочие расходы	2014 Сумма, тыс. руб.	2015 Сумма, тыс. руб.	Отклонение (+ рост, - снижение), тыс. руб.
1	2	3		
1.	Расходы по курсовым разницам	62	39	- 23
2.	Расходы на услуги банков	95	74	- 21
3.	Расходы, связанные с участием в российских организациях	668	40 376	39 708
4.	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	64 157	0	- 64 157
5.	Прочие внериализационные расходы	2 206	1 877	- 329
	Итого расходов:	67 188	42 366	- 24 822

Расчеты по налогу на прибыль

По строке 2450 Отчета о финансовых результатах отражен отложенный налоговый актив в сумме 1 227 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)	1 227	1 227
Итого:	1 227	1 227

По строке 2421 Отчета о финансовых результатах «Справочно» отражены постоянные налоговые обязательства в сумме 8 615 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 43 076 тыс. руб., и доначисления с этой разницы налога на прибыль в сумме 8 615 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	4	4	-
Вклад в имущество	8 075	8 075	-
Налог с дивидендов, удержанный в респ. Беларусь	375	375	-
Страхование ответственности директоров	161	161	-
Дивиденды, исключаемые из доходов по прибыли	3 125	-	3 125
Итого:	11 740	8 615	3 125

Чистая прибыль (убыток) отчетного года

По результатам за 2015 г. сложился убыток 32 396 тыс. руб.

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

В строке 2400 Отчета о финансовых результатах отражен убыток в отчетном году 32 396 тыс. руб. (в предшествующем году прибыль 24 077 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 01.01.2015	232 962
2	<i>Поступило в проверяемом периоде, в том числе:</i>	
2.1	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	- 32 396
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	1 204
4	Остаток на 31.12.2015	199 362

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 аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества %	Доля принадлежащих аффилированному 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 распоряжаться более чем 20% голосующих акций Эмитента	24.05.2004г.	45,2%	45,2%
Кларсфилд Лимитед	«Тридент Траст Кампани (Б.В.О.)Лимитед» Традент Чэмберс, а/я 146, Роуд Таун, Торгола, Британские Виргинские Острова	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящиеся на доли, составляющие 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 распоряжаться 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 gosinter.ru

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

3. Таблица № 12

Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Вид продукции, услуг, по которым возникла задолженность	Предшествующий 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	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.
	доли, составляющие 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	43 463 077,81	26 195 469,13
ООО «Росинтер Ресторантс Поволжье»	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 акций	2 450 000,00	0,00
ООО «Развитие РОСТ»	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20% общего	Выданный займ	44 992 083,43	34 922 108,09

Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Вид продукции, услуг, по которым возникла задолженность	Предшествующий год (без НДС), тыс. руб.	Отчетный год (без НДС), тыс. руб.
	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			435 922 321,78	406 134 737,76
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 группе лиц, к которой	Аренда помещения	33 925,01	117 489,57

Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Вид продукции, услуг, по которым возникла задолженность	Предшествующий год (без НДС), тыс. руб.	Отчетный год (без НДС), тыс. руб.
	принадлежит эмитент			
Итого			421 551,30	505 115,86

4.

5. Сделки с другими аффилированными лицами за период с 01 января по 31 декабря 2015 г. не заключались.

Оценка финансовых показателей

Таблица № 13

Показатели	Формула (строки баланса)	На 31.12.2013	На 31.12.2014	На 31.12.2015
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\frac{\text{стр.1240} + \text{стр.1250}}{\text{стр.1500}}$	11,27	44,12	10,09
Коэффициент текущей ликвидности	$\frac{\text{стр.1200} - \text{стр.1230}(\text{долг. зад.})}{\text{стр.1500} - \text{стр.1530}}$	29,11	258,67	241,3
Коэффициент отношения заемных и собственных средств	$\frac{\text{стр.1400} + \text{стр.1500}}{\text{стр.1300}}$	0,011	0,006	0,006
Стоимость чистых активов (тыс.руб.)	$\text{стр.1700} - \text{стр.1400} - \text{стр.1500}$	4877162	4901239	4868843
Коэффициент финансовой напряженности (долга)	$\frac{\text{стр.1500} + \text{стр.1400}}{\text{стр.1700}}$	0,011	0,006	0,006
Коэффициент финансовой устойчивости	$\frac{\text{стр.1300} + \text{стр.1400}}{\text{стр.1700}}$	0,99	0,99	0,99

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 31.12.2015 г. ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг» не имеет незаконченных судебных разбирательств в Арбитражном суде.

Президент:



Зайцев С.В.

01 марта 2016г.

Прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью № 46

(Серж мезз) лист 2



Л.Р. Калимуллин

