Общество с ограниченной ответственностью
«ЛЕТО»
115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, строение 7, этаж 2, кабинет 4
ИНН 7725495360 КПП 772501001ОГРН 1187746694882

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

1.1 Фирменное наименование Общества: Полное на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью «Лето».

Сокращенное на русском языке: ООО «Лето» (далее - Общество).

1.2 Дата государственной регистрации: 20.07.2018 г.

1.3 Адрес (место нахождения) юридического лица: Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, строение 7, этаж 2, кабинет 4.

1.4 Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2020 составляет 10 тыс. руб. и соответствует Уставу Общества.

1.5 Генеральный директор: Обязанности Генерального директора Общества, согласно Уставу с 25.03.2019 года выполняет Дикунова Валентина Васильевна (Решение ед. участника от 15.03.2019; регистрация в ИФНС – 25.03.2019).

1.6 Основной вид деятельности Общества: Вложения в ценные бумаги, ОКВЭД- 64.99.1.

1.7 Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на АО «РЕ-ФИНАНС» по договору возмездного оказания услуг № РФ02/0818 от 07.08.2018 г.

1.8 Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

1.9 Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав Бухгалтерской отчетности (БФО):

1. Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах (ОФР);
2. Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств (ОДДС);
- Пояснения к Бухгалтерской отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации

документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

- Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.
- В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.
- В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка, подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации.

  Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.
- Все финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.
- При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. Активы, отвечающие условиям признания их в составе основных средств и стоимостью не более 40 000,00 (Сорок тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Такие активы, в составе материально-производственных запасов, учитываются Обществом на счете 10 «Материалы» в зависимости от вида актива.
- К материально-производственным запасам относится сырье, материалы, инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности. В составе МПЗ Общество также учитывает активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве объектов основных средств (п.4 ПБУ 6/01), но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу. Стоимость таких активов включается Обществом в состав расходов в момент передачи в производство (эксплуатацию). В целях обеспечения сохранности данных активов при передаче в производство (эксплуатацию) учет их ведется на забалансовом счете «МПЗ со сроком службы более 12 месяцев переданные в эксплуатацию».
- Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).
- Дополнительные затраты по займам включать в прочие расходы в том периоде, в котором они были произведены (ПБУ 15/01 п.20). Сумма процентов по заемным средствам включается в прочие расходы. Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным в договоре. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед

заимодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

- Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и другими нормативными документами.
- Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.
- Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товара (работ, услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.
- В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ18/02 применяется.
- Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.
- Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

Расчеты по налогу на прибыль. Отложенные налоги.

С отчетности за 2020 год применяется измененная форма Отчета о финансовых результатах (Приказ Минфина России от 19.04.2019 N 61н). В частности, по строке 2410 отражается налог на прибыль (в отчетности за 2019 год – текущий налог на прибыль). Показатель строки определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 «Текущий налог на прибыль» (по данной строке отражается сумма налога на прибыль, начисленная к уплате в бюджет, отраженная в Налоговой декларации по налогу на прибыль) и 2412 «Отложенный налог на прибыль» (по данной строке отражается информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период).

С 2020 г. действуют изменения, внесенные в ПБУ 18/02 Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н. С учетом данных изменений показатель строки 2411 определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

В Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 года внесены изменения в отношении налога на прибыль за 2019 г.:

(тыс. руб.)

Было			Стало		
Наименование показателя	Код строки	За январь – декабрь 2019 года	Наименование показателя	Код строки	За январь – декабрь 2019 года
Текущий налог на прибыль, в том числе	2410		Налог на прибыль, в том числе:	2410	216
постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		текущий налог на прибыль	2411	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		отложенный налог на прибыль	2412	216
Изменение отложенных налоговых активов	2450	216			

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ:

Пояснение № 1. Основные средства.

Основные средства в Обществе отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 у Общества на праве аренды находятся следующие объекты основных средств в оценке, исходя из их оценочной и балансовой стоимости:

Объекты основных средств	площадь, кв. м.	Оценочная / балансовая стоимость, тыс. руб.
Нежилое помещение по адресу: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19, стр.7, этаж 2, кабинет 4	13	1 386
Нежилое помещение по адресу: г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 40, 3 этаж, помещение № П-1 (часть помещения)	12,5	3 788
Нежилое помещение по адресу: г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 40, 4 этаж, помещение № 15	32,4	9 818
Мебель и оргтехника		485

Лизингового имущества нет.

Информация об арендованных основных средствах приведена в Таблице № 2.4 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 2. Финансовые вложения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице № 3.1 (Приложение № 2 к настоящим Пояснениям).

В 2020 году условия создания резерва под обесценение финансовых вложений отсутствовали.

Пояснение № 3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

За 2019 год из строки 1520 бухгалтерского баланса долгосрочные обязательства перенесены в строку 1450 в сумме 336 916 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

В Бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	**113 300**	**113 450**
Краткосрочная - всего		247	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	237	-
Расчеты с подотчетными лицами	12302	10	10
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12303	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304		113 440
Долгосрочная - всего		113 053	
в т. ч. по договору купли-продажи активов	12304	113 053	
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе**:**		**819 878**	**340 418**
Заемные средства - всего в том числе:	1410	3 103	3 502
долгосрочные займы	14101	3 000	3 500
проценты по долгосрочным займам	14102	103	2
Прочие обязательства всего	1450	816 775	336 916

в том числе:			
Долгосрочные обязательства по договорам купли-продажи активов	14501	816 775	336 916
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе**:**		**7 391**	**481 629**
Заемные средства, в том числе:	1510	7 357	1 726
Краткосрочные займы	15101	7 031	1 700
Проценты по краткосрочным займам	15102	326	26
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	34	479 903
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	34	44
Расчеты по налогам и сборам	15202	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	-	479 859

За 2020 год из строки 1520 бухгалтерского баланса долгосрочные обязательства перенесены в строку 1450 в сумме 479 859 тыс. руб.
Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблицах № 5.1 и 5.3 (Приложения № 3, 4 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 4. Доходы по обычным видам деятельности.
Дохода от основного вида деятельности за отчетный период не было.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Выручка	2110	-	113 437

Пояснение № 5. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствие с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

По окончании отчетного месяца общехозяйственные (управленческие) расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.08 «Управленческие расходы».

тыс. руб.

Общехозяйственные (управленческие) расходы	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Управленческие расходы, в том числе:	(5 801)	(1 898)
Оплата труда	(300)	(264)
Страховые взносы	(73)	(80)
Резерв на оплату отпускных	(28)	(21)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных	(6)	(6)
Бухгалтерское обслуживание	(462)	(374)
Аренда помещения	(3 841)	(729)
Субаренда нежилого помещения	(300)	(300)
Аренда имущества	(607)	(124)
Аудиторские услуги	(183)	-
Прочие затраты	(1)	-

Все управленческие расходы экономически обоснованные, связанные с деятельностью Общества.

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 6 (Приложения № 5 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 6. Прочие доходы и расходы.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Проценты к получению, в том числе	2320	80	2
Проценты к получению	23201	80	2
Проценты к уплате, в том числе	2330	(441)	(28)
Проценты к уплате	23301	(441)	(28)
Прочие доходы, в том числе:	2340	-	-
Прочие расходы, в том числе:	2350	(17)	(21)
Расходы на услуги банков	23501	(16)	(15)
Прочие внереализационные расходы	23502	(1)	(6)

Пояснение № 7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Из оценочных резервов начислялся резерв на выплату отпускных.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице № 7 (Приложение № 6 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 8. Расчеты по налогу на прибыль.

ООО «Лето» применяет в учете ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 06.04.2015).

В Бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

На 31.12.2020 сформированы отложенные налоговые активы:

- ОНА на убытки за отчетный период – 1 229 тыс. руб.
- ОНА на резервы на выплату отпускных – 7 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	за Январь-Декабрь 2019 г.
Условный расход/ (доход) по налогу на прибыль	1 236	216
Постоянное налоговое обязательство	-	-
Постоянный налоговый актив	-	-
Отложенный налоговый актив	(1 236)	(216)
Отложенное налоговое обязательство	-	-
Текущий налог на прибыль	-	-

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 в Приложении № 7 к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 9. Информация о связанных сторонах.

В соответствие с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами для Общества по состоянию на 31.12.2020 являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Дикунова Валентина Васильевна	ИНН 771895417771	Лицо является единоличным исполнительным органом Общества с ограниченной ответственностью	с 25.03.2019г.	-	-
2	Майорец Максим Андреевич	-	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью	с 20.06.2019г.	100	100
3.	АО «КУЗОЦМ»		Дочернее общество с долей участия более 25%			

Сделки со связанными сторонами:

Наименование аффилированного лица	Дата	Вид операций	Описание операции	Сумма, тыс. руб.
Генеральный директор	ежемесячно	Начислена заработная плата согласно трудовому договору	-	300
Единственный учредитель	13.11.2019	Займ полученный	Договор займа № б/н от 13.11.2019 (8%, продлен до 13.11.2021)	1 000
Единственный учредитель	25.12.2019	Займ полученный	Договор займа № б/н от 25.12.2019 (8%, на 24 мес., до 25.12.2021)	2 000

Единственный учредитель	24.04.2020	Займ полученный	Договор займа № б/н от 24.04.2020 (10%, на 24 мес., до 24.04.2022)	1 500

Пояснение № 10. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, на результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

Пояснение № 11. Непрерывность деятельности Общества в будущем.

Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

Руководство компании планирует в ближайшем будущем получать доходы от роста стоимости приобретенных акций, а также дивиденды от портфельных компаний. В перспективе возможна частичная или полная продажа акций портфельных компаний.

Прочее.

В марте 2020 года в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением COVID-19 (пандемия короновируса), которые привели к значительному снижению темпов экономического роста в стране и в мире. На мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, не оказывают влияние на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

Приложения:

1. Приложение № 1. Таблица 2.4. «Информация об арендованных основных средствах»;
2. Приложение № 2. Таблица № 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;
3. Приложение № 3. Таблица № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
4. Приложение № 4. Таблица № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
5. Приложение № 5. Таблица № 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)»;
6. Приложение № 6. Таблица № 7 «Оценочные обязательства»;
7. Приложение № 7. Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2020 год.

Генеральный директор Дикунова В.В.

«30» марта 2021 г.

Приложение № 1

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	**5283**	**15 477**	**15 477**	**1 386**
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Дикунова Валентина Васильевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

Приложение № 2

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	706 606	-	-	(1 800)	-	-	-	704 806	-
	5311	за 2019г.	1 867 276	-	452 300	(112 574)	(1 500 396)	-	-	706 606	-
в том числе: Акции обыкновенные, номинальная стоимость 1 руб. № 1-01-83160-H	5302	за 2020г.	29 359	-	-	-	-	-	-	29 359	-
	5312	за 2019г.	29 359	-	-	-	-	-	-	29 359	-
Акции Об.без.док., номинальная стоимость 61 руб. № 1-02-32077-D	5303	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019г.	1 500 500	-	-	(104)	(1 500 396)	-	-	-	-
Акции Об.без.док., номинальная стоимость 1 руб. №1-01-32223-D	5304	за 2020г.	675 447	-	-	-	-	-	-	675 447	-
	5314	за 2019г.	337 417	-	450 500	(112 470)	-	-	-	675 447	-
Договор займа № б/н от 25.12.2019, срок - 24 мес. до 26.12.2021г.		за 2020г.	1 800	-	-	(1 800)	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	1 800	-	-	-	-	1 800	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	706 606	-	-	(1 800)	-	-	-	704 806	-
	5310	за 2019г.	1 867 276	-	452 300	(112 574)	(1 500 396)	-	-	706 606	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Дикунова Валентина Васильевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

Приложение № 3

5.1. 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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	113 053	-	-	113 053	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	113 053	-	-	113 053	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	113 450	-	1 866	80	(2 096)	-	-	(113 053)	-	-	247	-
	5530	за 2019г.	10	-	114 415	2	(977)	-	-	-	-	-	113 450	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	1 866	-	(1 629)	-	-	-	-	-	237	-
	5532	за 2019г.	-	-	977	-	(977)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	113 450	-	-	80	(467)	-	-	(113 053)	-	-	10	-
	5533	за 2019г.	10	-	113 438	2	-	-	-	-	-	-	113 450	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	113 450	-	1 866	80	(2 096)	-	-	X	-	-	113 300	-
	5520	за 2019г.	10	-	114 415	2	(977)	-	-	X	-	-	113 450	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Дикунова Валентина Васильевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

Приложение № 4

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 2020г.	340 418	1 500	103	-	-	477 857	-	-	819 878
всего	5571	за 2019г.	1 000	2 500	2	-	-	336 916	-	-	340 418
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	3 502	1 500	103	-	-	(2 002)	-	-	3 103
	5573	за 2019г.	1 000	2 500	2	-	-	-	-	-	3 502
прочая	5554	за 2020г.	336 916	-	-	-	-	479 859	-	-	816 775
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	336 916	-	-	336 916
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 2020г.	481 629	10 357	339	(7 077)	-	(477 857)	-	-	7 391
всего	5580	за 2019г.	1 866 711	340 709	26	(1 388 901)	-	(336 916)	-	-	481 629
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	44	5 614	-	(5 624)	-	-	-	-	34
	5581	за 2019г.	26	1 706	-	(1 688)	-	-	-	-	44
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	112	-	(112)	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	5	117	-	(122)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	1 726	4 331	339	(1 041)	-	2 002	-	-	7 357
	5585	за 2019г.	-	1 700	26	-	-	-	-	-	1 726
прочая	5566	за 2020г.	479 859	300	-	(300)	-	(479 859)	-	-	-
	5586	за 2019г.	1 866 680	337 186	-	(1 387 091)	-	(336 916)	-	-	479 859
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	822 047	11 857	442	(7 077)	-	X	-	-	827 269
	5570	за 2019г.	1 867 711	343 209	28	(1 388 901)	-	X	-	-	822 047

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Дикунова Валентина Васильевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

Приложение № 5

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	328	285
Отчисления на социальные нужды	5630	79	86
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	5 394	1 527
Итого по элементам	5660	5 801	1 898
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	5 801	1 898

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Дикунова Валентина Васильевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

Приложение № 6

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25	34	-	-	59
в том числе: Резерв на выплату отпускных (сумма выплат)	5701	19	28	-	-	47
Резерв на выплату отпускных (сумма страховых взносов)	5702	6	6	-	-	12

Руководитель _____ **Дикунова Валентина Васильевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

Приложение № 7

ООО "ЛЕТО"

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2020 год

тыс.руб.

№ п/п	Налоговые разницы			Налоговые активы и обязательства			
	Показатель	Расшифровка доходов/расходов	Сумма	Показатель	Проводка Дт	Проводка Кт	Сумма
1	**Прибыль(+)/ убыток(-) до налогообложения по данным бухгалтерского учета**		**-6 179**	**Условный налоговый расход / доход**	**68**	**99**	**1 236**
2	**Постоянные налоговые разницы:**		**0**	**Постоянные налоговые активы и обязательства**			**0**
2.1	Непризнание в налоговом учете отдельных расходов, признаваемых в бухгалтерском учете	сч. 91.02		ПНО	99	68	0
2.2	Непризнание в налоговом учете отдельных доходов, признаваемых в бухгалтерском учете			ПНА	68	99	0
2.3	Признание в налоговом учете отдельных расходов, не признаваемых в бухгалтерском учете			ПНА	68	99	0
2.4	Признание в налоговом учете отдельных доходов, не признаваемых в бухгалтерском учете			ПНО	99	68	0
3	**Вычитаемые временные налоговые разницы**		**34**	**Отложенные налоговые активы**			**7**
3.1	Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, кроме ОНА с убытков (доходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; расходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ)	сч. 96 резервы на выплату отпускных (признано) 33 992,97	34	ОНА начислено	09	68	7
3.2	Вычитаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ расходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ доходов, признанных в НУ в предыдущих периодах)	сч. 96 резервы на выплату отпускных (погашено)		ОНА списано	68	09	0
4	**Налогооблагаемые временные налоговые разницы**		**0**	**Отложенные налоговые обязательства**			**0**
4.1	Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде (расходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; доходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ)			ОНО начислено	68	77	0
4.2	Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ доходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ расходов, признанных в НУ в предыдущих периодах)			ОНО списано	77	68	0
5	**Итого прибыль/убыток для целей налогообложения**		**-6 145**	**ОНА с налоговых убытков**	**09**	**68**	**1 229**
	Итого налог на прибыль				**68.42**	**68.41**	**0**

Сверка с налоговой декларацией:

Налог на прибыль по декларации		**0**
проверка		***0***
Сумма убытков, переносимых на будущее за текущий год	**6 145**	**1 229**
проверка	***0***	

Руководитель _____ Дикунова Валентина Васильевна

30 марта 2021 г.