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 исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 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 31.12.2021 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 01.01.2021 по 31.12.2021 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.

Общество не вносило изменения в редакцию учетной политики на 2021 год.

Учетная политика на 2022 г. будет формироваться в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», вследствие чего возможно изменится квалификация соответствующих объектов учета.

Изменения способов бухгалтерского учета активов и обязательств, обусловленные вступлением в силу данных стандартов, применяются с 01.01.2022 г. перспективно.

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.

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.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- дивиденды по акциям;

- доходы от продажи акций;

- проценты по векселям/облигациям;

- доходы от продажи векселей/облигаций;

- дивиденды по долям участия в ООО;

- доходы от продажи долей участия в ООО;

- .выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам

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.

Бухгалтерская отчетность по состоянию на 31.12.2021 г. является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, подписанной 04.03.2022 г. и сданной в ИФНС России № 25 по г. Москве по телекоммуникационным каналам связи 25.03.2022 г.

В Бухгалтерский баланс на 31.12. 2021 года внесены следующие исправления:

Наименование показателя	**Код строки**	**Отчетная дата**	**Было, тыс. руб.**	**Стало, тыс. руб.**	**Корректировка, тыс. руб.**	**Пояснения**
Прочие обязательства	1450	на 31.12.2021	816 775	479 859	(336 916)	Перенос кредиторской задолженности из долгосрочной в краткосрочную из стр. 1450 в стр.1520.
Долгосрочные обязательства по договорам купли-продажи активов	14501	на 31.12.2021	816 775	479 859	(336 916)	см. стр. 1450
Кредиторская задолженность	1520	на 31.12.2021	40	336 956	336 916	см. стр. 1450
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15202	на 31.12.2021	0	336 916	336 916	см. стр. 1450

Вносимые изменения не оказали влияние на финансовый результат. Строка 1700 «Баланс» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года не изменена.

В Отчет о движении денежных средств за 2021 год внесены следующие исправления:

Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	Было, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Пояснения
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	за 2021 год	(863)	(946)	(83)	НДС, уплаченный поставщикам, отражается в стр. 4121.Не выделяется, т.к. Общество в 2021 г. НДС к вычету не предъявляло.
Прочие платежи от текущих операций	4129	за 2021 год	(99)	(16)	83	см. стр. 4121
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	за 2020 год	(4 965)	(5 861)	(896)	НДС, уплаченный поставщикам, отражается в стр. 4121.Не выделяется, т.к. Общество в 2020 г. НДС к вычету не предъявляло.
Прочие платежи от текущих операций	4129	за 2020 год	(912)	(16)	896	см. стр. 4121

Вносимые изменения не оказали влияние на финансовый результат. Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств за 2021 год не изменена.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ:

Пояснение № 1. Основные средства.

Основные средства в Обществе отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества на праве аренды находятся следующие объекты основных средств в оценке, исходя из их оценочной (кадастровой) стоимости:

Объекты основных средств	площадь, кв. м.	Оценочная стоимость, тыс. руб.
Нежилое помещение по адресу: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19, стр.7, этаж 2, кабинет 4	13	1 465

Лизингового имущества нет.

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

Пояснение № 2. Финансовые вложения.

Финансовых вложений переданных третьим лицам нет.

Финансовых вложений переданных в залог нет.

Расшифровка финансовых вложений на 31.12.2021 года:

тыс. руб.

Наименование ценной бумаги/ эмитент	Остаток на 01.01.2021		Поступление (+), выбытие (-)		Остаток на 31.12.2021	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
ДОЛГОСРОЧНЫЕ:						
ОАО «КУЗОЦМ». Акции обык-ные без док., номинал. стоимость 1 руб. 1-01-32223-D	15093001	675 447	-	-	15093001	675 447
АО «ГРУППА Т-1». Акции обык-ные, номинал. стоимость 1 руб. 1-01-83160-H	115787490	29 359	-	-	115787490	29 359
Итого:	130880491	704 806	-	-	130880491	704 806

В 2021 году условия создания резерва под обесценение финансовых вложений отсутствовали.

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

Пояснение № 3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.
Средства на расчетных счетах	1 210	79
Итого	1 210	79

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 равняется 79 тыс. руб., что соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств.

Общество признает денежными эквивалентами открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и вклады на срок до трех месяцев (в частности, депозиты «Овернайт»).

Пояснение № 4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

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.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у Общества нет, вся отраженная в балансе дебиторская и кредиторская задолженность реальна к получению и погашению, соответственно.

Сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров займов (кредитного договора) нет.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	**113 300**	**165 193**
Краткосрочная - всего	247	165 193
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	237	-
Расчеты с подотчетными лицами	10	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами,	-	165 183

в том числе:		
начисленные дивиденды по протоколу б/н от 30.12.2021, перечислены 25.01.2022 г.	-	52 130
по договору купли-продажи активов (срок до 31.12.2022)	-	113 053
Долгосрочная – всего, в том числе:	113 053	-
по договору купли-продажи активов	113 053	-
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе**:**	**819 878**	**479 859**
Заемные средства - всего в том числе:	3 103	-
долгосрочные займы	3 000	-
проценты по долгосрочным займам	103	-
Прочие обязательства всего в том числе:	816 775	479 859
Долгосрочные обязательства по договорам купли-продажи активов	816 775	479 859
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе**:**	**7 391**	**348 329**
Заемные средства, в том числе:	7 357	11 373
Краткосрочные займы	7 031	10 231
Проценты по краткосрочным займам	326	1 142
Кредиторская задолженность, в том числе:	34	336 956
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34	40
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	336 916

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 113 053 тыс. руб. по договору купли-продажи активов, со сроком гашения: 31.12.2022 г. - реальная к получению. ООО «МЭП Групп» владеет акциями эмитента ПАО «КУЗОЦМ» (далее - Акций). Цена Акций ежегодно возрастает. Долг ООО «МЭП Групп» перед Обществом меньше общей стоимости принадлежащих ему Акций, поэтому у ООО «МЭП Групп» имеется возможность погасить задолженность перед Обществом.

Расшифровка информации о сроках гашения займов полученных, п. 17 ПБУ 15/2008:

Заимодавец/ договор со сроком гашения	На 31.12.2021г. , тыс. руб.
ЛЕГАСИ МЕДИА ООО, всего задолженность	4 231
в том числе	
Договор займа б/н от 10.09.2019 (8%) до 10.09.2022	700
Договор займа б/н от 25.11.2021 (8%) до 26.11.2022	200
Договор займа б/н от 28.12.2020 (8%) до 27.12.2022	3 331
Майорец Максим Андреевич, всего задолженность	4 500
в том числе:	
Договор займа №б/н от 24.04.2020 (10%, 24 мес.) до 24.04.2022	1 500
Договор займа № б/н от 13.11.2019 (8%) до 13.11.2022	1 000
Договор займа №б/н от 25.12.2019 (8%, на 36 мес.) до 25.12..2022	2 000
Дибцев Игорь Николаевич, всего задолженность	1 500
в том числе:	
Договор беспроцентного займа б/н от 18.09.2018 г.-3 000 000р. до 21.09.2022г.	1 500

Итого краткосрочные займы	**10 231**

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 № 5. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99.

Доходы от участия в других организациях отражаются в Отчете о финансовых результатах по стр. 2110 «Выручка».

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	за январь - декабрь 2020 г.	за январь - декабрь 2021 г.
Выручка, в том числе:	2110	-	52 130
Дивиденды полученные	21101	-	52 130

Пояснение № 6. 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 2021 г.
Управленческие расходы, в том числе:	(5 801)	(1 569)
Аренда имущества	(607)	(27)
Аренда помещения	(4 140)	(471)
Аудиторские услуги	(183)	(150)
Бухгалтерское обслуживание	(462)	(414)
Оплата труда	(300)	(289)
Страховые взносы	(73)	(66)
Резерв на оплату отпускных	(28)	(20)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных	(6)	(4)
Списание НДС	-	(123)
Прочие расходы	(2)	(5)

Все управленческие расходы экономически обоснованные, связанные с деятельностью Общества.

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

Пояснение № 7. Прочие доходы и расходы.

Проценты, полученные (подлежащие получению) по выданным Обществом займам, отражаются в составе прочих доходов.

Проценты, уплаченные (подлежащие уплате) по полученным Обществом займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	за январь-декабрь 2020 г.	за январь-декабрь 2021 г.
Проценты к получению	2320	80	-

Проценты к уплате	2330	(441)	(714)
Прочие доходы	2340	-	-
Прочие расходы, в том числе:	2350	(17)	(424)
Расходы на услуги банков	23501	(16)	(16)
Прочие внереализационные расходы	23502	(1)	(408)

Пояснение № 8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и условные активы в Организации отсутствуют.

Из оценочных резервов начислялся резерв на выплату отпускных, размер которого на конец отчетного периода составил 69 тыс. руб.

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

Пояснение № 9. Обеспечения обязательств и платежей.

По состоянию на 31.12.2021 обеспечения обязательств и платежей выданные (полученные) отсутствуют.

Пояснение № 10. Расчеты по налогу на прибыль.

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

Начиная 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).

Также начиная 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.

Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2021года, отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса составил 1 982тыс. руб.

Из суммы отложенных налоговых активов:,

- оценочные обязательства и резервы составили – 14тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы по неперенесенным убыткам составил 1 968тыс. руб., в том числе:

убыток 2018года -69тыс. руб.

убыток 2019года – 212 тыс. руб.

убыток 2020года – 1 229тыс. руб.

убыток 2021года – 458тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	за январь-декабрь 2020 г.	за январь-декабрь 2021 г.
Условный расход / (доход) по налогу на прибыль	1 236	(9 885)
Постоянные налоговые расходы (доходы) в том числе:	-	(10 344)

Наименование показателя	за январь-декабрь 2020 г.	за январь-декабрь 2021 г.
- Постоянный налоговый доход	-	(10 425)
- Постоянный налоговый расход	-	82
Налог на прибыль, в том числе:	1 236	460
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль, *в том числе:*	1 236	460
отложенный налоговый доходы, в том числе:	1 236	460
- оценочные обязательства и резервы	7	2
-расходы будущих периодов (неперенесенный убыток текущего периода)	1 229	458
- отложенное налоговое расходы	-	-

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

Пояснение № 11. 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 31.12.2021 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 ООО «Лето», %
1	2	3	4	5	6
1	Дикунова Валентина Васильевна	г. Москва	Лицо является единоличным исполнительным органом ООО «Лето»	с 25.03.2019г.	-
2	Майорец Максим Андреевич	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «Лето»	с 20.06.2019г.	100
3	ООО «Легаси Медиа»	г. Москва	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо (Майорец М.А. является единственным участником и единоличным исполнительным органом ООО «Легаси Медиа»)	с 20.06.2019г.	

4	ООО «АРПИАЙ КЭПИТАЛ»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 07.06.2019	
5	ООО «АВК ИНВЕСТМЕНТС»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 14.06.2019	
6	ООО "МТВ Нетворкс Мьюзик Восток"	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.12.2015	
7	ООО «МТВ НЕТВОРКС ВОСТОК»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.12.2015	
8	ООО "МТВ Нетворкс Энетртейнмент Восток"	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.12.2015	
9	ООО "МТВ Нетворкс Ник Восток"	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.12.2015	
10	ООО «СП ИНСТАЛ»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 01.12.2020	
11	ООО «МИЛЛИС ФАРМА»	г. Санкт-Петербург	Майорцу М.А. принадлежит доля в размере 35% уставного капитала ООО «МИЛЛИС ФАРМА»	с 18.12.2020	
12	АО «КУЗОЦМ»	Свердловская обл., г Каменск-Уральский,	юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (30%)	с 28.09.2018г. и 24.12.2019	
13	АО "ГРУППА ТЕЛЕМАТИКА-ОДИН"	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество и имеет право распоряжаться менее, чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (11.6% на 31.12.2021)	с 11.09.2018	

Бенефициаром ООО «Лето» является физическое лицо, гражданин Российской Федерации: Майорец Максим Андреевич.

Сделки со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.20 г., тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.21 г., тыс. руб.	
		За 2020 год	За 2021 год	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Генеральный директор	Начислена и выплачена заработная плата (краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.	300	301	-	-	-	-
АО «КУЗОЦМ»	Начислены дивиденды за 9 месяцев 2021г. по протоколу б/н от 30.12.2021. Выплачены 25.01.2022г	-	52 130	-	-	52 130	-
ООО «Легаси Медиа»	Начислены %% по Договору займа б/н от 10.09.2019 (8%)	56	56	-	772	-	828
	Получен заем , начислены %% по Договору займа б/н от 25.11.2021 (8%)	-	202	-	-	-	202
	Начислены %% по Договору займа б/н от 28.12.2020 (8%)	3 333	266	-	3 333	-	3 599
Единственный учредитель	Получен заем, Начислены проценты по полученному займу. Договор № б/н от 24.04.2020 (10%, 24 мес.)	1 603	150	-	1 603	-	1 753
	Погашен заем. Начислены проценты. Договор № б/н от 25.12.2019 (8%)	2 149	-	-	-	-	-
	Получен (погашен) заем, начислены проценты. Договор № б/н от 27.01.2020 (8%)	1 041	-	-	-	-	-
	Начислены проценты по полученному займу. Договор № б/н от 13.11.2019 (8%)	80	80	-	1 090	-	1 170
	Получен заем, Начислены проценты по полученному займу. Договор № б/н от 25.12.2019 (8%)	2 162	160	-	2 162	-	2 322

Списание дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.

Пояснение № 12. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Дата	Контрагент	Описание операции	Сумма, тыс. руб.
25.01.2022	АО «КУЗОЦМ»	Получены дивиденды за 9 месяцев 2021 года согласно протоколу внеочередного общего собрания акционеров № 2/2021 от 30.12.2021 г	52 130
26.01.2022	ООО «Легаси-Медиа»	Возврат займа по договору от 25.11.2021 (возвращен основной долг в сумме 200 тыс. руб. и проценты в сумме 2 679,97 рублей)	203
27.01.2022	Единственный учредитель	Возврат займа по договору от 13.11.2019 (возвращен основной долг в сумме 1 000 тыс. руб. и проценты в сумме 176 тыс. руб.)	1 176
		Возврат займа по договору от 24.04.2020 (возвращен основной долг в сумме 1 500 тыс. руб. и проценты в сумме 264 тыс. руб.)	1 764
		Возврат займа по договору от 25.12.2019 (возвращен основной долг в сумме 2 000 тыс. руб. и проценты в сумме 334 тыс. руб.)	2 334
09.02.2022	ООО «Легаси-Медиа»	Возврат займа по договору от 10.09.2019 (возвращен основной долг в сумме 700 тыс. руб. и проценты в сумме 134 тыс. руб.)	834
		Возврат займа по договору от 28.12.2020 (возвращен основной долг в сумме 3 331 тыс. руб. и проценты в сумме 297 тыс. руб.)	3 628
09.02.2022	Дибцев Игорь Николаевич	Возврат беспроцентного займа по договору от 18.09.2018 г.	1 500
10.02.2022	ООО «АРПИАЙ КЭПИТАЛ»	Предоставление займа по договору № б/н от 10.02.2022г. (8,5% до 10.02.2023г.)	14 000
28.02.2022	ООО «Ю-БИ-АЙ ТЕХНОЛОГИИ»	Предоставление займа по договору № 001/22 от 25.02.2022г. (9,5% до 31.03.2023г.)	1 000
01.03.2022	ООО «АРПИАЙ КЭПИТАЛ»	Предоставление займа по договору № б/н от 25.02.2022г. (10% до 01.03.2023г.)	20 000
02.03.2022	ООО «АВК ИНВЕСТМЕНТС»	Предоставление займа по договору № б/н от 09.02.2022г. (8,5% до 02.03.2023г.)	2 700

После окончания 2021 финансового года в результате произошедших внешнеполитических событий в феврале-марте 2022 года, объявлен новый ряд экономических санкции в целом в отношении Российской Федерации.

Данное событие привело к увеличению экономической и геополитической неопределенности, в том числе к увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля, повышению ключевой ставки Центральным Банком Российской Федерации с 28 февраля 2022 года до 20%.

Руководство Общества считает, что данные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности. Данные обстоятельства, по мнению руководства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Пояснение № 13. 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 2021 год.

Генеральный директор Дикунова Валентина Васильевна

«28» апреля 2022 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				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	1 465	15 477	15 477
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)

28 апреля 2022 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	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	704 806	-	-	-	-	-	-	704 806	-
	5311	за 2020г.	706 606	-	-	(1 800)	-	-	-	704 806	-
в том числе: Акции обыкновенные, номинальная стоимость 1 руб. № 1-01-83160-H	5302	за 2021г.	29 359	-	-	-	-	-	-	29 359	-
	5312	за 2020г.	29 359	-	-	-	-	-	-	29 359	-
Акции обыкновенные, без док., номинальная стоимость 1 руб. №1-01-32223-D	5303	за 2021г.	675 447	-	-	-	-	-	-	675 447	-
	5313	за 2020г.	675 447	-	-	-	-	-	-	675 447	-
Договор займа № б/н от 25.12.2019, срок - 24 мес. до 26.12.2021г.	5304	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2020г.	1 800	-	-	(1 800)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	704 806	-	-	-	-	-	-	704 806	-
	5310	за 2020г.	706 606	-	-	(1 800)	-	-	-	704 806	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

28 апреля 2022 г.

Приложение № 3

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

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 2021г.	113 053	-	-	-	-	-	-	(113 053)	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	113 053	-	-	113 053	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	113 053	-	-	-	-	-	-	(113 053)	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	113 053	-	-	113 053	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	247	-	52 584	-	(692)	-	-	113 053	-	-	165 192	-
	5530	за 2020г.	113 450	-	1 866	80	(2 096)	-	-	(113 053)	-	-	247	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	237	-	455	-	(692)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	1 866	-	(1 629)	-	-	-	-	-	237	-
Прочая	5513	за 2021г.	10	-	52 129	-	-	-	-	113 053	-	-	165 192	-
	5533	за 2020г.	113 450	-	-	80	(467)	-	-	(113 053)	-	-	10	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	113 300	-	52 585	-	(692)	-	-	X	-	-	165 193	-
	5520	за 2020г.	113 450	-	1 866	80	(2 096)	-	-	X	-	-	113 300	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Дикунова Валентина Васильевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2022 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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	819 878	-	150	-	-	(340 169)	-	-	479 859
	5571	за 2020г.	340 418	1 500	103	-	-	477 857	-	-	819 878
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	3 103	-	150	-	-	(3 253)	-	-	-
	5573	за 2020г.	3 502	1 500	103	-	-	(2 002)	-	-	3 103
прочая	5554	за 2021г.	816 775	-	-	-	-	(336 916)	-	-	479 859
	5574	за 2020г.	336 916	-	-	-	-	479 859	-	-	816 775
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	7 391	1 798	563	(1 592)	-	340 169	-	-	348 329
	5580	за 2020г.	481 629	10 357	339	(7 077)	-	(477 857)	-	-	7 391
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	34	1 189	-	(1 183)	-	-	-	-	40
	5581	за 2020г.	44	5 614	-	(5 624)	-	-	-	-	34
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	108	-	(108)	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	112	-	(112)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	7 357	200	563	-	-	3 253	-	-	11 373
	5585	за 2020г.	1 726	4 331	339	(1 041)	-	2 002	-	-	7 357
прочая	5566	за 2021г.	-	301	-	(301)	-	336 916	-	-	336 916
	5586	за 2020г.	479 859	300	-	(300)	-	(479 859)	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	827 269	1 798	713	(1 592)	-	X	-	-	828 188
	5570	за 2020г.	822 047	11 857	442	(7 077)	-	X	-	-	827 269

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

28 апреля 2022 г.

Приложение № 5

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	309	328
Отчисления на социальные нужды	5630	70	79
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 190	5 394
Итого по элементам	5660	1 569	5 801
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	1 569	5 801

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

Руководитель _____ **Дикунова Валентина Васильевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2022 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	59	25	(15)	-	69
в том числе: Резерв на выплату отпускных (сумма выплат)	5701	47	21	(12)	-	56
Резерв на выплату отпускных (сумма страховых взносов)	5702	12	4	(3)	-	13

Руководитель _____ **Дикунова Валентина Васильевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2022 г.

Приложение № 7

ООО "Лето"

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2021 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**		**49 423**	**Условный налоговый расход / доход**	**99**	**68**	**9 885**
2	**Постоянные налоговые разницы:**		**-51 721**	**Постоянные налоговые доходы и расходы**			**-10 344**
2.1	Непризнание в налоговом учете отдельных расходов, признаваемых в бухгалтерском учете	сч. 91.02. Списание НДС на прочие расходы - 408 516,37руб.	409	Постоянный налоговый расход (ПНР)	99	68	82
2.2	Непризнание в налоговом учете отдельных доходов, признаваемых в бухгалтерском учете	сч. 90.01. Дивиденды - 52 129 715,97 руб.	52 129	Постоянный налоговый доход (ПНД)	68	99	10 426
2.3	Признание в налоговом учете отдельных расходов, не признаваемых в бухгалтерском учете			Постоянный налоговый доход (ПНД)	68	99	0
2.4	Признание в налоговом учете отдельных доходов, не признаваемых в бухгалтерском учете			Постоянный налоговый расход (ПНР)	99	68	0
3	**Вычитаемые временные налоговые разницы**		**10**	**Отложенные налоговые доходы**			**2**
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) - 24 269,76 руб.	24	Отложенные налоговые доходы начислено	09	68	5
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) - 14 618,93 руб.	15	Отложенные налоговые доходы списано	68	09	3
4	**Налогооблагаемые временные налоговые разницы**		**0**	**Отложенные налоговые расходы**			**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)			Отложенные налоговые расходы 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)			Отложенные налоговые расходы списано	77	68	0
5	**Итого прибыль/убыток для целей налогообложения**		**-2 288**	**Отложенные налоговые доходы с налоговых убытков**	**09**	**68**	**458**
	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	**2 289**	**458**
проверка	***0***	

Руководитель _____ Дикунова Валентина Васильевна

"28" апреля 2022 г.