

**Общество с ограниченной ответственностью
«ЛЕТО»**

115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, строение 7, этаж 2, кабинет 4
ИНН 7725495360 КПП 772501001 ОГРН 1187746694882

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 31.12.2022 составляет 10 тыс. руб. и соответствует Уставу Общества.
- 1.5 Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества. На основании Устава Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным Исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Обязанности Генерального директора Общества, согласно Уставу с 25.03.2019 года выполняет Дикунцова Валентина Васильевна (Решение единственного участника от 15.03.2019; регистрация в ИФНС – 25.03.2019).

Состав участников Общества на 31.12.2022 г.:

	Учредитель	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Майорец Максим Андреевич	100	10

- 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 01.01.2022 по 31.12.2022 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 Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год.

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.

В отчетном периоде производились изменения в учетной политике.

Учетная политика на 2022 г. сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» путем единовременного признания на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль по каждому договору аренды;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно.

Применение новых стандартов ФСБУ не оказало влияния на финансовую отчетность Общества.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2021 года.

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 займодавцем 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 других организациях;
- доходы от продажи долей участия в других организациях;
- 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. ПБУ 18/02 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 от 12 апреля 2023 является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, подписанной 20.03.2023.

Внесены исправления в п.11 настоящих пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год в части перечня связанных сторон.

3 ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ:

Пояснение № 1. Основные средства.

Основные средства в Обществе отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 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.

Общество, руководствуясь п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018, не признало предмет аренды в качестве права пользования активом и не признало обязательство по аренде, поскольку срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендная плата составляет 25 тыс. руб. (НДС не облаг.) ежемесячно

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 31.12.2022 года:

Наименование ценной бумаги/ эмитент	Остаток на 01.01.2022		Поступление (+), выбытие (-)		Остаток на 31.12.2022	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
ДОЛГОСРОЧНЫЕ:						
Дочернее общество 1. Акции обыкновенные без док., номинал. стоимость 1 руб. 1-01-32223-D	15093001	675 447	-	-	15093001	675 447
Юридическое лицо 10. Акции обыкновенные, номинал. стоимость 1 руб. 1-01-83160-H	115787490	29 359	-	-	115787490	29 359
Итого:	130880491	704 806	-	-	130880491	704 806
КРАТКОСРОЧНЫЕ:						
Юридическое лицо 3. Договор № 6/н от 09.02.2022 (8,5% до 02.09.2022)	-	-	-	2 700 (2 700)	-	-
Юридическое лицо 2. Договор займа № 6/н от 10.02.2022 (8,5%, до 10.02.2023)	-	-	-	14 000 (8 000)	-	6 000
Юридическое лицо 2. Договор займа № 6/н от 25.02.2022 (10%, до 18.10.2022)	-	-	-	20 000 (20 000)	-	-
Юридическое лицо 11. Договор № 001/22 от 25.02.2022 (9,5% до 31.03.2023)	-	-	-	1 000	-	1 000
Итого:	-	-	-	37 700 (30 700)	-	7 000

В 2022 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.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Средства на расчетных счетах	27 924	79
Итого	27 924	79

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 равняется 27 924 тыс. руб., что соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств, на 31.12.2021 равняется 79 тыс. руб., что соответствует строке 4450 отчета о движении денежных средств.

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.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. не формировался по причине отсутствия задолженности с просроченными сроками гашения.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность,	115 362	165 193
в том числе:		
Краткосрочная - всего	2 309	165 193
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25	-
Расчеты по налогам и сборам	10	-
Расчеты с подотчетными лицами	10	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	2 264	165 183
начисленные дивиденды по протоколу б/н от 30.12.2021, перечислены 25.01.2022 г.	-	52 130
начисленные проценты по краткосрочным выданным займам	2 264	-
по договору купли-продажи активов	-	113 053
Долгосрочная – всего,	113 053	-
в том числе:		
по договору купли-продажи активов (срок до 31.12.2024)	113 053	-
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	-	479 859
в том числе:		
Заемные средства - всего	-	-
в том числе:		
долгосрочные займы	-	-
проценты по долгосрочным займам	-	-
Прочие обязательства всего		
в том числе:	-	479 859
Долгосрочные обязательства по договорам купли-продажи активов	-	479 859
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	816 811	348 329
в том числе:		
Заемные средства,	-	11 373
в том числе:		
Краткосрочные займы	-	10 231
Проценты по краткосрочным займам	-	1 142
Кредиторская задолженность,	816 811	336 956
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36	40

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	816 775	336 916
Краткосрочные обязательства по договорам купли-продажи активов	816 775	336 916

Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 113 053 тыс. руб. по договору купли-продажи активов, со сроком гашения: 31.12.2024 г. - реальная к получению. Юридическое лицо 12 владеет акциями эмитента Дочернего общества 1 (далее - Акций). Цена Акций ежегодно возрастает. Долг Юридического лица 12 перед Обществом меньше общей стоимости принадлежащих ему Акций, поэтому у Юридического лица 12 имеется возможность погасить задолженность перед Обществом.

На 31.12.2022 г. все полученные займы погашены в полном объеме. Задолженность по полученным займам отсутствует (п. 17 ПБУ 15/2008).

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 2022 г.	за январь - декабрь 2021 г.
Выручка, в том числе:	2110	55 938	52 130
Дивиденды полученные	21101	55 938	52 130

Пояснение № 6. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии 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 2022 г.	за январь - декабрь 2021 г.
Управленческие расходы, в том числе:	(1 418)	(1 569)
Аренда имущества	-	(27)
Аренда помещения	(300)	(471)
Аудиторские услуги	(155)	(150)
Бухгалтерское обслуживание	(577)	(414)
Оплата труда	(282)	(289)
Страховые взносы	(67)	(66)
Резерв на оплату отпускных	(23)	(20)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных	(6)	(4)
Списание НДС	-	(123)
Прочие расходы	(8)	(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 2022 г.	за январь - декабрь 2021 г.
Проценты к получению	2320	2 380	-
Проценты к уплате	2330	(65)	(714)
Прочие доходы	2340	-	-
Прочие расходы, в том числе:	2350	(20)	(424)
Расходы на услуги банков	23501	(19)	(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 78 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022г. будет использован в 2023 году.

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

Пояснение № 9. Обеспечения обязательств и платежей.

По состоянию на 31.12.2022 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.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесенных 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 31.12.2022 года, отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса составил 1 895 тыс. руб.

Из суммы отложенных налоговых активов:

- оценочные обязательства и резервы составили – 16 тыс. руб.;

- отложенные налоговые активы по неперенесенным убыткам составил 1 879 тыс.

руб., в том числе:

убыток 2019 года – 192 тыс. руб.;

убыток 2020 года – 1 229 тыс. руб.;

убыток 2021 года – 458 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	за январь - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2021 г.
Условный расход / (доход) по налогу на прибыль	(11 363)	(9 885)
Постоянные налоговые расходы (доходы) в том числе:	(11 187)	(10 344)
- Постоянный налоговый доход	(11 187)	(10 344)
- Постоянный налоговый расход	-	-
Налог на прибыль, в том числе:	(176)	460
текущий налог на прибыль	(89)	-
отложенный налог на прибыль, в том числе:	(87)	460
- оценочные обязательства и резервы	2	2
-расходы будущих периодов (неперенесенный убыток текущего периода)	(89)	458

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 31.12.2022 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 аффилирова нного 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	Юридическое лицо 1	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 20.06.2019г.	
4	Юридическое лицо 2	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 07.06.2019	
5	Юридическое лицо 3	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 14.06.2019	
6	Юридическое лицо 4	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.12.2015	

№ 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 аффилирова нного лица в уставном капитале ООО «Лето», %
1	2	3	4	5	6
7	Юридическое лицо 5	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.12.2015	
8	Юридическое лицо 6	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.12.2015	
9	Юридическое лицо 7	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.12.2015	
10	Юридическое лицо 8	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 01.12.2020	
11	Юридическое лицо 9	г. Санкт- Петербург	Майорцу М.А. принадлежит доля в размере 35% уставного капитала	с 18.12.2020	
12	Дочернее общество 1	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	Юридическое лицо 10	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 31.12.21 г., тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.22 г., тыс. руб.	
		За 2022 год	За 2021 год	Дебитор- ская	Кредитор- ская	Дебитор- ская	Кредитор- ская
Генеральный директор	Начислена и выплачена зарплата (краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию. Долгосрочные вознаграждения трудовым договором	298	301	-	-	-	-

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.21 г., тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.22 г., тыс. руб.	
		За 2022 год	За 2021 год	Дебитор- ская	Кредитор- ская	Дебитор- ская	Кредитор- ская
	не предусмотрены.						
Дочернее общество 1	Начислены дивиденды за 9 месяцев 2021г. по протоколу б/н от 30.12.2021. Выплачены 25.01.2022г	-	52 130	52 130	-	-	-
	Получены дивиденды за 2021г. Протокол N 1/2022 от 30.06.2022 г.	29 938	-	-	-	-	-
	Получены дивиденды за 9 мес. 2022г. Протокол N 2/2022 от 02.12.2022	25 999	-	-	-	-	-
Юридическое лицо 1	Погашен заём и начисленные %% по Договору займа б/н от 10.09.2019 (8%)	834	56	-	828	-	-
	Погашен заём и начисленные %% по Договору займа б/н от 25.11.2021 (8%)	203	202	-	202	-	-
	Погашен заём и начисленные %% по Договору займа б/н от 28.12.2020 (8%)	3 628	266	-	3 599	-	-
Единственный учредитель	Погашен заём и начисленные %% по Договору № б/н от 24.04.2020 (10%)	1 798	150	-	1 753	-	-
	Погашен заём и начисленные %% по Договору № б/н от 13.11.2019 (8%)	1 199	80	-	1 170	-	-
	Погашен заём и начисленные %% по Договору № б/н от 25.12.2019 (8%)	2 377	160	-	2 322	-	-
	Выплачены дивиденды за 2021г. по решению ед. участника от 22.08.2022г.	30 000	-	-	-	-	-
	Выплачены дивиденды за 1 полугодие 2022г. по решению ед. участника от 17.10.2022г.	30 346	-	-	-	-	-
Юридическое лицо 3	Выдан и погашен заём и начисленные %% по договору № б/н от 09.02.2022 (8,5%)	2 816	-	-	-	-	-
Юридическое лицо 2	Выдан и частично возвращен заём и начисленные %% по договору № б/н от 10.02.2022 (8,5%, до 10.02.2023)	+14 918 - 8 000	-	-	-	6 918	-
	Выдан и погашен заём и начисленные %% по договору № б/н от 25.02.2022	+ 21 266 - 20 000	-	-	-	1 266	-

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.21 г., тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.22 г., тыс. руб.	
		За 2022 год	За 2021 год	Дебитор- ская	Кредитор- ская	Дебитор- ская	Кредитор- ская
	(10%)						

Списание дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались. Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – денежная, безналичная.

Пояснение № 12. Отчет о движении денежных средств.

НДС, уплаченный поставщикам в сумме 98 тыс. руб., отражается в стр. 4121 ОДДС за 2022 год. Из стр. 4129 ОДДС за 2022 год НДС исключен, так как Общество в 2022 году НДС к вычету не предъявляло.

Общество признает доходы от участия в уставных капиталах других организаций (дивиденды) выручкой от обычных видов деятельности. В ОДДС выручка от полученных дивидендов отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Пояснение № 13. 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.
13.01.2023	Единственный учредитель	Выплата дивидендов единственному участнику Майорцу М.А. за 2021 г. (в сумме 13 794 тыс. руб.), за 9 мес. 2022 г. (в сумме 206 тыс. руб.) по Решению единственного участника от 12.01.2023г.	14 000

Пояснение № 14. Непрерывность деятельности Общества в будущем.

В отчетном периоде Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

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

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращения за защитой кредиторов

В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

Пояснение № 15. Финансовые и правовые риски.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

Процентный риск. Общество оценивает данный вид риска как незначительный, привлеченных денежных средств нет.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный, Общество выполняет свои обязательства в полном объеме на регулярной основе.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств. Существенных судебных разбирательств, способных оказать

значительное влияние на текущую деятельность и финансовые результаты у Общества нет.

Прочее.

В результате произошедших внешнеполитических событий в 2022 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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 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.

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. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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 2022 год.

Генеральный директор
«12» апреля 2023 г.

Дикунова Валентина Васильевна

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	1 465	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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

12 апреля 2023 г.

Дикунova Валентина Васильевна

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	704 806	-	-	-	-	-	-	704 806	-
	5311	за 2021г.	704 806	-	-	-	-	-	-	704 806	-
	5302	за 2022г.	29 359	-	-	-	-	-	-	29 359	-
	5312	за 2021г.	29 359	-	-	-	-	-	-	29 359	-
	5303	за 2022г.	675 447	-	-	-	-	-	-	675 447	-
	5313	за 2021г.	675 447	-	-	-	-	-	-	675 447	-
	5305	за 2022г.	-	-	15 000	(8 000)	-	-	-	7 000	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2022г.	-	-	14 000	(8 000)	-	-	-	6 000	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Юридическое лицо 2. Договор займа № б/н от 10.02.2022 (8,5%, до 10.02.2023)	5307	за 2022г.	-	-	1 000	-	-	-	-	1 000	-
	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022г.	704 806	-	15 000	(8 000)	-	-	-	711 806	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021г.	704 806	-	-	-	-	-	-	704 806	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 _____
(подпись)

Дикунova Валентина Васильевна
(расшифровка подписи)

12 апреля 2023 г. _____

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	113 053	-
	5521	за 2021г.	113 053	-	-	-	-	-	-	-	(113 053)	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	113 053	-
	5524	за 2021г.	113 053	-	-	-	-	-	-	-	(113 053)	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	165 192	-	536	536	58 317	(108 683)	-	-	(113 053)	2 309
	5530	за 2021г.	247	-	52 584	52 584	-	(692)	-	-	113 053	165 192
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	525	-	-	(500)	-	-	-	25
	5532	за 2021г.	237	-	455	-	-	(692)	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	165 192	-	11	11	58 317	(108 183)	-	-	(113 053)	2 284
	5533	за 2021г.	10	-	52 129	-	-	-	-	-	113 053	165 192
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	165 192	-	536	536	58 317	(108 683)	-	-	X	115 362
	5520	за 2021г.	113 300	-	52 584	52 584	-	(692)	-	-	X	165 192

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		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 _____ (подпись) **Дикунова Валентина Васильевна** (расшифровка подписи)

12 апреля 2023 г.

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	описание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2022г.	479 859	-	-	-	-	(479 859)	-	-	-
	5571	за 2021г.	819 878	-	150	-	-	(340 169)	-	-	479 859
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	3 103	-	150	-	-	(3 253)	-	-	-
	5554	за 2022г.	479 859	-	-	-	-	(479 859)	-	-	-
	5574	за 2021г.	816 775	-	-	-	-	(336 916)	-	-	479 859
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5560	за 2022г.	348 329	63 095	166	(74 638)	-	479 859	-	-	816 811
	5580	за 2021г.	7 391	1 798	563	(1 592)	-	340 169	-	-	348 329
	5561	за 2022г.	40	1 038	-	-	(1 042)	-	-	-	36
	5581	за 2021г.	34	1 189	-	-	(1 183)	-	-	-	40
	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2022г.	-	1 413	-	-	(1 413)	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	108	-	-	(108)	-	-	-	-
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5565	за 2022г.	11 373	-	166	(11 539)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	7 357	200	563	-	-	3 253	-	-	11 373
	5566	за 2022г.	336 916	60 644	-	(60 644)	-	479 859	-	-	816 775
	5586	за 2021г.	-	301	-	(301)	-	336 916	-	-	336 916
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	828 188	63 095	166	(74 638)	-	X	-	-	816 811
	5570	за 2021г.	827 269	1 798	713	(1 592)	-	X	-	-	828 188

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
			На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего			5590	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками			5591	-
			5592	-
расчеты с покупателями и заказчиками			5593	-
Прочая задолженность			5594	-

Руководитель _____
(подпись) **Дикунова Валентина Васильевна**
(расшифровка подписи)

12 апреля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	306	309
Отчисления на социальные нужды	5630	72	70
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 040	1 190
Итого по элементам	5660	1 418	1 569
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	1 418	1 569

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

Руководитель

Дикунova Валентина Васильевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 апреля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	69	28	(19)	-	78
в том числе:						
Резерв на выплату отпускных (сумма выплат)	5701	56	23	(16)	-	63
Резерв на выплату отпускных (сумма страховых взносов)	5702	13	5	(3)	-	15

Руководитель _____ (подпись)
Дикунova Валентина Васильевна
(расшифровка подписи)

_____ 12 апреля 2023 г.

ООО "Лето"

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2022 год

тыс.руб.

№ п/п	Налоговые разницы			Налоговые доходы и расходы				
	Показатель	Расшифровка доходов/расходов	Сумма	Показатель	Проводка		Сумма	
					Дт	Кт		
1	Прибыль(+)/ убыток(-) до налогообложения по данным бухгалтерского учета		56 815	Условный налоговый расход / доход		99	68	11 363
2	Постоянные налоговые разницы:		-55 938	Постоянные налоговые доходы и расходы				-11 188
2.1	Непризнание в налоговом учете отдельных расходов, признаваемых в бухгалтерском учете	сч. 91.02. Расходы, не учитываемые в НУ -		Постоянный налоговый расход (ПНР)		99	68	0
2.2	Непризнание в налоговом учете отдельных доходов, признаваемых в бухгалтерском учете	сч. 90.01. Дивиденды - 55 937 681,26 руб.	55 938	Постоянный налоговый доход (ПНД)		68	99	11 188
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		-434	Отложенные налоговые доходы				-87
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) - 28 979,44 руб.	29	Отложенные налоговые доходы начислено		09	68	6
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) - 19 706,49 руб.; Убыток, уменьшающий налогооблаг.базу по налогу на прибыль тек.периода - 442 930 руб.	463	Отложенные налоговые доходы списано		68	09	93
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		444	Налог на прибыль				
	Итого налог на прибыль					68.42	68.41	89

Сверка с налоговой декларацией:

Налог на прибыль по декларации

89

проверка

0

Сумма убытков, переносимых на будущее за текущий год

0

проверка

0

Руководитель _____ Дикунова Валентина Васильевна

12 апреля 2023 г.