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 2023 год

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 Единый государственный регистрационный номер: 1187746694882;
ИНН/КПП 7725495360/ 772501001.

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

1.5 Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 составляет 10 тыс. руб. и соответствует Уставу Общества.

1.6 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 Дикунова Валентина Васильевна (Решение единственного участника от 15.03.2019; регистрация в ИФНС – 25.03.2019).

Состав участников Общества на 31.12.2023 г.:

	Учредитель	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Участник 1 (юридическое лицо)	100	10

1.7 Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде - вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская (ОКВЭД 64.99.1).

1.8 Общество не имеет филиалов, представительств и иных подразделений.

1.9 Среднесписочная численность персонала Общества: по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1 человек; по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 1 человек.

1.10 Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на специализированную организацию по договору возмездного оказания услуг.

1.11 Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 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 2023 год.

Бухгалтерская отчетность от 25 апреля 2024 является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, подписанной 12 марта 2024 года.
Внесены исправления в письменные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год в части перечня связанных сторон.

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.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2022 года.

Учетная политика на 2023 г. сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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 расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) (ПБУ 15/2008 п.8). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от

условий предоставления займа (кредита). Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствие со ставкой и порядком, установленным договором. Если в соответствие 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 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. 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.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ:

Пояснение № 1. Нематериальные активы.
По состоянию на 31.12.2023 года нематериальные активы у Общества отсутствуют.

Пояснение № 2. Арендованные основные средства.
По состоянию на 31.12.2023 года основные средства в Обществе отсутствуют.
Лизингового имущества нет.
В отчетном периоде у Общества на праве аренды находятся следующие объекты основных средств в оценке, исходя из их оценочной (кадастровой) стоимости:

Арендодатель	Договор субаренды	Площадь помещения, кв. м.	Оценочная стоимость, тыс. руб.

ООО	Договор субаренды нежилого помещения № б/н от 21.01.2023	13	1 465
Итого			**1 465**

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. (без НДС) ежемесячно.

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

Пояснение № 3. Финансовые вложения.

Финансовых вложений переданных третьим лицам нет.

Финансовых вложений переданных в залог нет.

Расшифровка финансовых вложений на 31.12.2023 года:

тыс. руб.

Наименование ценной бумаги/ эмитент	Остаток на 01.01.2023		Поступление (+), выбытие (-)		Остаток на 31.12.2023	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
ДОЛГОСРОЧНЫЕ:						
Зависимое общество-1. Акции обык-ные без док., номинал. стоимость 1 руб. 1-01-32223-D	15093001	675 447	2 516 310	112 469	17 609 311	787 916
Зависимое общество-2. Акции обык-ные, номинал. стоимость 1 руб. 1-01-83160-H	115787490	29 359	-	-	115787490	29 359
Итого:	130880491	704 806	2 516 310	112 469	133396801	817 275
КРАТКОСРОЧНЫЕ:						
Юридическое лицо 1. Договор займа № б/н от 10.02.2022 (до 10.02.2023)	6 000	-	-	(6 000)	-	-
Юридическое лицо 2. Договор № 001/22 от 25.02.2022 (до 31.03.2023)	1 000	-	-	-	-	1 000
Итого:	7 000	-	-	(6 000)	-	1 000

В 2023 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 № 4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.
Средства на расчетных счетах	27 924	5 740
Итого	27 924	5 740

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 равняется 27 924 тыс. руб., что соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств, на 31.12.2023 равняется 5 740 тыс. руб., что соответствует строке 4450 отчета о движении денежных средств.

Пояснение № 5. 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 31.12.2023 г. не формировался по причине отсутствия задолженности с просроченными сроками гашения.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	**115 362**	**186**
Краткосрочная - всего	2 309	186
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25	-
Расчеты по налогам и сборам	10	1
Расчеты с подотчетными лицами	10	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	2 264	175
начисленные проценты по краткосрочным выданным займам	2 264	175
Долгосрочная – всего, в том числе:	113 053	-
по договору купли-продажи активов (срок до 31.12.2024)	113 053	-
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе**:**	**-**	**369 859**
Заемные средства - всего в том числе:	-	-
долгосрочные займы	-	-
проценты по долгосрочным займам	-	-
Прочие обязательства всего в том числе:	-	369 859
Долгосрочные обязательства по договорам купли-продажи активов	-	369 859
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе**:**	**816 811**	**42**
Заемные средства, в том числе:	-	-
Краткосрочные займы	-	-
Проценты по краткосрочным займам	-	-
Кредиторская задолженность, в том числе:	816 811	42
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36	42
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	816 775	-
Краткосрочные обязательства по договорам купли-продажи активов	816 775	-

На 31.12.2023 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 № 6. Доходы и расходы 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 2023 г.
Выручка, в том числе:	2110	55 938	456 539
Дивиденды полученные		55 938	456 539
Себестоимость продаж	2120	-	-
Валовая прибыль (убыток)	2100	55 938	456 539

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 2022 г.	за январь - декабрь 2023 г.
Управленческие расходы, в том числе:	(1 418)	(1 507)
Аренда помещения	(300)	(300)
Аудиторские услуги	(155)	(163)
Бухгалтерское обслуживание	(577)	(664)
Оплата труда	(282)	(277)
Страховые взносы	(67)	(69)
Резерв на оплату отпускных	(23)	(25)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных	(6)	(7)
Списание НДС	-	-
Прочие расходы	(8)	(2)

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.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	за январь - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2023 г.
Проценты к получению	2320	2 380	276
Проценты к уплате	2330	(65)	-
Прочие доходы в том числе:	2340	-	112 470
Прибыль прошлых лет (Соглашение от 19.09.2023г. Расторжение дог. к-п акций от 26.11.2019г.)		-	112 470
Прочие расходы, в том числе:	2350	(20)	(116 472)
Расходы, связанные с участием в российских организациях		-	(3 349)
Расходы на услуги банков		(19)	(18)
Убытки прошлых лет		-	(113 053)

Наименование показателя	Код строки	за январь - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2023 г.
(Соглашение от 19.09.2023г. Расторжение дог. к-п акций от 26.11.2019г.)			
Прочие внереализационные расходы		(1)	(52)

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 76 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023г. будет использован в 2024 году.

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

Пояснение № 9. Обеспечения обязательств и платежей.

По состоянию на 31.12.2023 обеспечения обязательств и платежей выданные (полученные) отсутствуют.

Пояснение № 10. Расчеты по налогу на прибыль.

По налогу на прибыль Общество применяет основную ставку - 20% (п.1 ст. 284 НК РФ).

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 31.12.2023 года, отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса составил 2 272 тыс. руб. и включает в себя следующие налоговые эффекты временных разниц по:

- оценочным обязательствам и резервам – 15 тыс. руб.;
- убыткам, перенесенным на будущее – 2 257 тыс. руб., в том числе:

убытку 2019 года – 193 тыс. руб.;
убытку 2020 года – 1 229 тыс. руб.;
убытку 2021 года – 458 тыс. руб.;
убытку 2023 года – 377 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	за январь - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2023 г.
Условный расход / (доход) по налогу на прибыль	(11 363)	(90 261)
Постоянные налоговые расходы (доходы) в том числе:	(11 187)	(90 638)
- Постоянный налоговый доход	(11 187)	(91 308)
- Постоянный налоговый расход	-	670
Налог на прибыль, в том числе:	(176)	377
текущий налог на прибыль	(89)	-
отложенный налог на прибыль, *в том числе:*	(87)	377
- Оценочные обязательства и резервы, рассчитанные от суммы резерва предстоящих расходов (сч.96) по	2	-

Наименование показателя	за январь - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2023 г.
ставке налога на прибыль		
- Убыток текущего периода (+) и убытки прошлых периодов (-)	(89)	377

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

Пояснение № 11. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. №48н, операции со связанными сторонами Общества, имевшие место в отчетном периоде, раскрыты ниже.

Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом, либо имеет возможность контролировать действия Общества, у Общества отсутствует.

Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Сведения об основных операциях, проводимых между связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале ООО «Лето», %
1	Генеральный директор	г. Москва	25.03.2019	–
2	Физическое лицо (Единственный учредитель)	г. Москва	до 21.08.2023	–
3	Участник 1 (юридическое лицо)	г. Москва	21.08.2023	100%
4	Юридическое лицо-1	г. Москва	с 07.06.2019 до 21.08.2023	–
5	Зависимое общество-1	Свердловская обл., г Каменск-Уральский	28.09.2018г.	–
6	Физическое лицо	г. Москва	21.08.2023	–
7	Юридическое лицо-3	г. Москва	21.08.2023	–
8	Юридическое лицо-4		21.08.2023	–
9	Юридическое лицо-5		21.08.2023	–

Сделки со связанными сторонами:

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – денежная, безналичная.

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.23 г., тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.22 г., тыс. руб.	
		За 2022 год	За 2023 год	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Генеральный директор	раза в месяц. Начислена и выплачена заработная плата **(краткосрочное вознаграждение)** согласно трудовому договору и	298	304	-	-	-	-

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.23 г., тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.22 г., тыс. руб.	
		За 2022 год	За 2023 год	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
	штатному расписанию. **Долгосрочные** вознаграждения не выплачивались						
	Ежемесячно. Страховые взносы	70	75	-	-	-	-
Зависимое общество-1	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	-	-	-	-	-
	Получены дивиденды из прибыли прошлых лет. Протокол ВОСА от 26.10.2023г.	-	304 410	-	-	-	-
	Получены дивиденды за 9 мес. 2023г. Протокол ВОСА №4/2023 от 14.12.2023г.	-	152 129	-	-	-	-
Физическое лицо (Единственный учредитель)	Погашен заём и начисленные %% по Договору № б/н от 24.04.2020	1 798	-	-	-	-	-
	Погашен заём и начисленные %% по Договору № б/н от 13.11.2019	1 199	-	-	-	-	-
	Погашен заём и начисленные %% по Договору № б/н от 25.12.2019	2 377	-	-	-	-	-
	Выплачены дивиденды за 2021г., Решение ед. участника от 22.08.2022г.	30 000	-	-	-	-	-
	Выплачены дивиденды за 1 полугодие 2022г., Решение ед. участника от 17.10.2022г.	30 346	-	-	-	-	-
	Выплачены дивиденды за 2021г., Решение ед. участника от 12.01.23г.	-	13 794	-	-	-	-

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.23 г., тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.22 г., тыс. руб.	
		За 2022 год	За 2023 год	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
	Выплачены дивиденды за 2022г., Решение ед. участника от 10.05.23г.	-	21 275	-	-	-	-
Юридическое лицо 1	Выдан и частично возвращен заём и начисленные %% по договору № б/н от 10.02.2022 (до 10.02.2024)	+14 918 - 8 000	+ 182 - 7100	-	-	6 918	-
	Выдан и погашен заём и начисленные %% по договору № б/н от 25.02.2022	+ 21 266 - 20 000	- 1 266	-	-	1 266	-

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

Пояснение № 12. Отчет о движении денежных средств.

НДС, уплаченный поставщикам в сумме 110 тыс. руб., отражается в стр. 4121 ОДДС за 2023 год. Из стр. 4129 ОДДС за 2023 год НДС исключен, так как Общество в 2023 году НДС к вычету не предъявляло.

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.

- 18.01.2024 года приобретение доли (5%) юридического лица-2.

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. Факторы, влияющие на деятельность и финансовое состояние Общества.

Геополитические и региональные риски. В 2023 году сохраняется геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022 году и на деятельность Общества оказывает и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводится санкции и ограничения в отношении множества юридических лиц, включая прекращение доступа к международной системе SWIFT и др. В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими на 31.12.2022.

Банком России в 2023 году менялась ключевая ставка в сторону увеличения:
24 июля 2023 года ключевая ставка увеличена с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, 30 октября 2023 года – с 13% до 15%, а 18 декабря 2023 года – с 15% до 16%.

Ожидаются и дальнейшие санкции, а также ограничения в отношении российских организаций, кроме того возможны и дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, однако оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий руководству Общества не представляется возможным.

Невозможно определить, как долго продлится повышенная волатильность или на каком уровне

вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

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

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками;
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства;
- противодействие мошенничеству и коррупции.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы.

Процентный риск. Общество оценивает данный вид риска как незначительный, привлечённых 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. Судебных разбирательств, способных оказать влияние на текущую деятельность и финансовые результаты у Общества нет.

Прочее.
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 отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость 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.

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 2023 год.

Генеральный директор Дикунова Валентина Васильевна
«25» апреля 2024 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	1 465
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Дикунова Валентина Васильевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2024 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 2023г.	704 806	-	112 470	-	-	-	-	817 275	-
	5311	за 2022г.	704 806	-	-	-	-	-	-	704 806	-
в том числе: Зависимое общество - 1. Акции обыкновенные, без док., №1-01-32223-D, номинальная стоимость 1 руб.	5302	за 2023г.	675 447	-	112 470	-	-	-	-	787 916	-
	5312	за 2022г.	675 447	-	-	-	-	-	-	675 447	-
Зависимое общество - 2. Акции обыкновенные, № 1-01-83160-H, номинальная стоимость 1 руб.	5303	за 2023г.	29 359	-	-	-	-	-	-	29 359	-
	5313	за 2022г.	29 359	-	-	-	-	-	-	29 359	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	7 000	-	-	(6 000)	-	-	-	1 000	-
	5315	за 2022г.	-	-	15 000	(8 000)	-	-	-	7 000	-
в том числе: Юридическое лицо 2. Договор займа № б/н от 10.02.2022 (до 10.02.2023)	5306	за 2023г.	6 000	-	-	(6 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	14 000	(8 000)	-	-	-	6 000	-
Юридическое лицо 11. Договор №001/22 от 25.02.2022	5307	за 2023г.	1 000	-	-	-	-	-	-	1 000	-
	5317	за 2022г.	-	-	1 000	-	-	-	-	1 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	711 806	-	112 470	(6 000)	-	-	-	818 275	-
	5310	за 2022г.	704 806	-	15 000	(8 000)	-	-	-	711 806	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

25 апреля 2024 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 2023г.	113 053	-	-	-	-	(113 053)	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	113 053	-	-	113 053	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	113 053	-	-	-	-	(113 053)	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	113 053	-	-	113 053	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 309	-	461	456 816	(459 400)	-	-	-	-	-	186	-
	5530	за 2022г.	165 192	-	536	58 317	(108 683)	-	-	(113 053)	-	-	2 309	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	25	-	460	-	(485)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	525	-	(500)	-	-	-	-	-	25	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 284	-	1	456 816	(458 915)	-	-	-	-	-	186	-
	5533	за 2022г.	165 192	-	11	58 317	(108 183)	-	-	(113 053)	-	-	2 284	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	115 362	-	461	456 816	(459 400)	(113 053)	-	X	-	-	186	-
	5520	за 2022г.	165 192	-	536	58 317	(108 683)	-	-	X	-	-	115 362	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая
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)

25 апреля 2024 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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2023г.	-	-	-	(110 000)	-	479 859	-	-	369 859
задолженность - всего	5571	за 2022г.	479 859	-	-	-	-	(479 859)	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	(110 000)	-	479 859	-	-	369 859
	5574	за 2022г.	479 859	-	-	-	-	(479 859)	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2023г.	816 811	47 574	10	(384 494)	-	(479 859)	-	-	42
задолженность - всего	5580	за 2022г.	348 329	63 095	166	(74 638)	-	479 859	-	-	816 811
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	36	1 180	-	(1 174)	-	-	-	-	42
	5581	за 2022г.	40	1 038	-	(1 042)	-	-	-	-	36
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	6 962	10	(6 972)	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	1 413	-	(1 413)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	500	-	(500)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	11 373	-	166	(11 539)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	816 775	38 932	-	(375 848)	-	(479 859)	-	-	-
	5586	за 2022г.	336 916	60 644	-	(60 644)	-	479 859	-	-	816 775
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	816 811	47 574	10	(494 494)	-	X	-	-	369 901
	5570	за 2022г.	828 188	63 095	166	(74 638)	-	X	-	-	816 811

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

25 апреля 2024 г.

Приложение № 5

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	302	306
Отчисления на социальные нужды	5630	76	72
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 129	1 040
Итого по элементам	5660	1 507	1 418
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	1 507	1 418

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

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

25 апреля 2024 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	78	31	(33)	-	76
в том числе:						
Резерв на выплату отпускных (сумма выплат)	5701	63	25	(27)	-	61
Резерв на выплату отпускных (сумма страховых взносов)	5702	15	6	(6)	-	15

Руководитель _____ **Дикунова Валентина Васильевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2024 г.

Приложение № 7

ООО "Лето"

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2023 год

тыс.руб.

№ п/п	Налоговые разницы			Налоговые доходы и расходы			
	Показатель	Расшифровка доходов/расходов	Сумма	Показатель	Проводка Дт	Проводка Кт	Сумма
1	**Прибыль(+)/ убыток(-) до налогообложения по данным бухгалтерского учета**		**451 306**	**Условный налоговый расход / доход**	**99**	**68**	**90 261**
2	**Постоянные налоговые разницы:**		**-453 190**	**Постоянные налоговые доходы и расходы**			**-90 638**
2.1	Непризнание в налоговом учете отдельных расходов, признаваемых в бухгалтерском учете	сч. 91.02. Расходы, не учитываемые в НУ: Вклад в имущество дочерней организации 3 349 282,30 руб.	3 349	Постоянный налоговый расход (ПНР)	99	68	670
2.2	Непризнание в налоговом учете отдельных доходов, признаваемых в бухгалтерском учете	сч. 90.01. Дивиденды - 456 538 996,80 руб.	456 539	Постоянный налоговый доход (ПНД)	68	99	91 308
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**		**-1**	**Отложенные налоговые доходы**			**0**
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)	Кт сч. 96 резервы на выплату отпускных (признано) - 31 408,88 руб.	32	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)	Дт сч. 96 резервы на выплату отпускных (погашено) - 33 438,59 руб.;	33	Отложенные налоговые доходы списано	68	09	7
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**		**-1 885**	**Отложенные налоговые доходы с налоговых убытков**	**09**	**68**	**377**
	Итого налог на прибыль				**68.42**	**68.41**	**0**

Сверка с налоговой декларацией:

Налог на прибыль по декларации		
проверка		***0***
Сумма убытков, переносимых на будущее за текущий год	**1 885**	**377**
проверка	***0***	

Руководитель _____ Дикунова Валентина Васильевна

25 апреля 2024 г.