

Пояснения к балансу и Отчету о финансовых результатах  
ООО «Лест»  
за 2023г.

**1.Общая информация**

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «Лест».**

Сокращенное фирменное наименование Общества: **ООО "Лест".**

Дата государственной регистрации: **09 декабря 2004 года. ОГРН: 1041000049782 в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Петрозаводску. ИНН 1001159807 .**

Местонахождение Общества: Россия, 185001, Республика Карелия, г. Петрозаводск, Октябрьский р-н, Мурманская ул, дом 26А. Организационно правовая форма –**Общество с ограниченной ответственностью.**

Форма собственности - **Частная собственность.**

ОКОПФ - 12300.

ОКФС-16.

ОКПО- 24853598

**Руководители и ответственные лица**

Единственным участником Общества является Шегельман Ирина Марковна.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором.

Решением единственного участника от 05.05.2023г. назначен директор – Руруа Елена Альбертовна.

Приказом № 12 от 01.11.2022 года на должность главного бухгалтера назначена Зайцева Наталья Геннадьевна

Приказом № 5 от 26.06,2023 года на должность главного бухгалтера назначена Фотина Светлана Геннадьевна.

**Сведения о численности Общества**

По состоянию на 01 января 2023 года среднесписочная численность работников составляет 7 человек.

Предприятие включено в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

**Бухгалтерская отчетность**

Бухгалтерская отчетность предприятия за отчетный год сформирована на основе законодательства Российской Федерации в области регулирования бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества составлена по формам, утвержденным Приказом МФ РФ №66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Уровень существенности отдельных показателей статей бухгалтерской отчетности для их обособленного отражения в бухгалтерской отчетности или для

раскрытия о них информации в пояснениях – 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Стоимостные показатели в сформированной бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

## **2. Учетная политика организации**

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, а также в соответствии с иными действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации.

Форма бухгалтерского учета автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3».

Основанием для отражения данных в бухгалтерской программе являются первичные учетные документы как по унифицированным формам, а также формам, утвержденным учетной политикой предприятия. Кроме того, предприятием используются первичные документы, подписанные ЭЦП, а также справки бухгалтера.

Организация ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках.

Обязанность по организации ведения бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера.

Данные о финансовой и хозяйственной деятельности предприятия, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2023г., соответствуют действующему Положению «Об учетной политике предприятия», которое предусматривает следующие особенности применения правил бухгалтерского учета.

**2.1 Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений** ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К объектам ОС относятся активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если их стоимость (расходы на создание, приобретение) превышает 100000 (сто тысяч) руб., а также объекты недвижимости независимо от их стоимости.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается в качестве объекта ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации, используется линейный способ начисления амортизации исходя из установленного срока полезного использования (СПИ). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца,

следующего за месяцем его списания с учета. СПИ для приобретенных объектов определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 с изменениями и дополнениями, либо в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

**2.2 Учет аренды** ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

**2.3 Учет материально-производственных запасов** ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. В составе МПЗ учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, при выполнении работ и оказании услуг. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Израсходованные и выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете по средней стоимости единицы запасов, вариант расчета средней оценки – средняя взвешенная оценка. Организация учитывает в порядке, установленном для учета МПЗ, спецоснастку и спецодежду, списывая их стоимость единовременно при передаче в эксплуатацию.

**2.4. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг** осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Оценка остатков незавершенного производства при производстве продукции и выполнении работ производится по фактической производственной себестоимости. При оказании услуг, в т. ч. по договорам аренды, сумма прямых расходов за месяц списывается на счет 90 «Продажи» в полном объеме без распределения на остатки НЗП. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полной сумме в качестве условно-постоянных расходов.

Учет готовой продукции, к которой относятся квартиры в многоквартирных домах, реализуемые по договорам купли-продажи и инвестиционным договорам, ведется на счет 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости и использованием счета 40 «Выпуск продукции» по плановым ценам.

**2.5. Учет *выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов*** ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ9/99. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества признаются методом начисления, т.е. по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам - в соответствии с условиями договоров;

- штрафы, пени, неустойки и суммы возмещения убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником, или вступило в силу соответствующее решение суда;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, когда истек срок исковой давности по обязательству;

- иные поступления – по мере их образования (выявления).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от сдачи имущества в аренду, выручка от выполнения строительных работ, выручка от реализации объектов недвижимости, в т.ч. квартир, выручка от реализации услуг в области строительства,. Иные виды доходов организации подлежат учету в составе операционных и внереализационных доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

**2.6 Учет *расчетов*** ведется организацией в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности. Дебиторская задолженность, срок исковой давности по которой истек, списывается по результатам инвентаризации в состав прочих расходов. Кредиторская задолженность, срок исковой давности по которой истек, списывается по результатам инвентаризации в состав прочих доходов. Организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты организации.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- затраты на получение независимой (банковской) гарантии в случае, когда срок ее действия охватывает более одного отчетного периода и используется она в целях получения доходов также более одного отчетного периода;
- фиксированные разовые платежи за право использования результатов интеллектуальной деятельности, в т. ч. перечисления за неисключительное право на использование программы для ЭВМ, изобретения, фирменного наименования и т. п.).

**2.7 Учет *финансовых вложений*** ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ19/02. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, каковой признается сумма фактических затрат на их приобретение.

**2.8 Организация учитывает *долгосрочные кредиты и займы*** отдельно от ***краткосрочных*** в разрезе контрагентов и договоров. Обязательства по уплате процентов учитываются обособленно.

## 2.9 Организация не создает *резервов*:

- под обесценение финансовых вложений;
- на ремонт основных средств;

**2.10.** Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Бюджетные средства списываются со счета учета целевого финансирования как увеличение финансовых результатов. Одновременно по внеоборотным активам, приобретенным за счет бюджетных средств и подлежащим согласно действующим правилам амортизации, в общем порядке начисляются амортизационные отчисления. Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

- суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат - по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации. При этом целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации;
- суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов и других активов с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера. Если выделение бюджетных средств связано с выполнением определенных условий, то период, в течение которого производится списание суммы со счета учета целевого финансирования, должен определяться исходя из времени признания отдельных видов расходов.

Бюджетные средства, предоставленные в установленном порядке на финансирование расходов, понесенных организацией в предыдущие отчетные периоды, относятся на увеличение финансового результата организации. Бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, понесенных организацией в предыдущие отчетные периоды, отражаются в размере начисленной амортизации как увеличение финансового результата организации, в оставшейся части - в качестве доходов будущих периодов.

**2.11** Начисление и выплата дивидендов (распределение прибыли) производится по решению единственного участника.

**2.12** Денежными эквивалентами в организации признаются остатки по кассе, расчетным и валютным счетам, аккредитивы, депозитные счета сроком до 2-х недель.

**2.13** Налог на добавленную стоимость.

В целях налогообложения НДС выручка от реализации продукции, работ, услуг определяется по мере отгрузки покупателю (заказчику). Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) продукции (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг).

Организация ведет отдельный учет сумм налога по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе по основным средствам и активам, кроме тех периодов, в которых доля совокупных расходов на производство продукции (работ, услуг), реализация которых не подлежит налогообложению НДС, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство. Все суммы налога, предъявленные продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг) в указанном налоговом периоде, подлежат вычету.

**2.14** Налог на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль, организация использует метод начисления. Для целей налогообложения прибыли доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты исходя из условий сделок.

### **3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности**

#### **3.1 Внеоборотные активы**

Основным видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (соответствует ОКВЭД 68.20).

Наибольший удельный вес во внеоборотных активах Общества составляют здания и помещения, предназначенные для сдачи в аренду. Их стоимость (на 31.12.2023 г. периода - 184806 тыс.руб.) отражена по строке 1160 баланса «Доходные вложения в материальные ценности».

В течение отчетного года не приобретались объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

#### **3.2 Финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2023 год значительную долю финансовых вложений Общества составляют предоставленные займы взаимозависимым лицам ООО «Рестобар », ООО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №1», ООО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №1», ООО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №1», АО

«Специализированный застройщик Строительное предприятие №1», ООО  
«Строительно-Финансовая Компания».

**Расшифровка по предоставленным займам на 31.12.23г.**  
(тыс.руб.)

Наименование кредитора	Сумма основного долга на 31.12.2023г.	Ставка, %	Сумма начисленных % за 2023г.
ООО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №1» по договору от 08.06.2021г.	1 000	2	20
ООО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №1» по договору от 24.12.2021г.	1 000	2	20
ООО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №1» по договору от 26.01.2022г.	17 500	4	700
ООО «Рестобар » по договору от 10.03.2021г.	100	2	2
ООО «Строительно-Финансовая Компания» по Соглашению о новации обязательства в заемное обязательство от 01.10.2014г	28 199	2	579
АО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №1» по договору займа от 29.10.2021г.	6 000	2	184
Итого:	53 799		1 505

Сумма процентов по договорам займа отражена в составе дебиторской задолженности.

**Расшифровка по предоставленным займам на 31.12.22г.**  
(тыс.руб.)

Наименование кредитора	Сумма основного долга на 31.12.2022г. руб.	Ставка, %	Сумма начисленных % за 2022г. руб.	Сумма задолженности по договорам займа с учетом процентов на 31.12.2022г.
ООО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №1» по договору от 08.06.2021г.	1 000	2	75	1131

ООО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №1» по договору от 24.12.2021г.	1 000	2	20	1020
ООО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №1» по договору от 26.01.2022г.	17 500	4	719	18219
ООО «Рестобар » по договору от 10.03.2021г.	100	2	2	103
ООО «Строительно- Финансовая Компания» по Соглашению о новации обязательства в заемное обязательство от 01.10.2014г	29 199	2	617	48 802
АО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №1» по договору займа от 29.10.2021г.	10 000	2	200	10234
АО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №1» по договору займа от 31.01.2018г	21000	2	840	24 571
АО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №1» по договору займа от 29.05.2018г	16 050	2	637	17 872
АО «Специализированный застройщик Строительное	2950	2	118	3463

предприятие №1» по договору займа от 22.08.2018г				
ООО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №1» по договору от 10.03.2021г.	100	2	2	104
АО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №1» по договору займа от 11.03.2021г	7500	2	150	7772
АО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №1» по договору займа от 12.05.2021г	10000	2	200	10 328
ООО «Специализированный застройщик Строительное предприятие №2» по договору от 14.07.2021г.	10000	2	200	10294
Итого:	126399		3789	153 912

### 3.3 Оборотные активы

Из общей суммы запасов по состоянию на 31.12.2023г. 111 847 тыс. руб. наибольший удельный вес составляет незавершенное производство по не сданным заказчику объектам и отдельным этапам и комплексам работ (строка 12104), в сумме 57 619 тыс.руб., готовая продукция (строка 12103), к которой отнесены квартиры в завершенном строительстве многоквартирном жилом доме по ул.Логмозерская в г.Петрозаводске.

В составе запасов существенной также является сумма по строке 12102 «Товары» 11 154 тыс.руб., в которой можно выделить стоимость готовых квартир (количество - 2шт.) в г.Петрозаводске и п. Марциальные воды на сумму 7978 тыс.руб.

### 3.4 Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности по значимым статьям приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

В состав прочей дебиторской задолженности входят расчеты с персоналом по прочим операциям и расчеты с прочими дебиторами и кредиторами.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023г. по строке 1230 дебиторская задолженность составляет:

тыс.руб.		
На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
75 067	15 479	18 738

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2023г. самым значимым показателем является: «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в сумме 35 640 тыс.руб. , в том числе сумма начисленных процентов по договорам займа – 22220 тыс.руб.

**Расшифровка расчетов с прочими дебиторами и кредиторами по начисленным процентам на 31.12.2023г.**

(тыс.руб)

Контрагенты	Сумма задолженности по процентам на 31.12.2023г.
РЕСТОБАР ООО	6
Договор займа б/н от 10.03.2021г.	6
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СП № 1 ООО	1610
Договор займа №бн от 08.06.2021г.	151
Договор займа от 24.12.2021г.	40
Договор займа от 26.01.2022г.	1 419
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СП №1 АО	421
Договор займа б/н от 29.10.2021г.	418
Договор займа б/н от 31.01.2018г.	3
СФК	20183
Соглашение о новации обязательства по выпл. Дивид. в займ	20 183
<b>Итого</b>	<b>22 220</b>

### 3.5 Денежные средства

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки на рублевых расчетных счетах и депозитах. Движение денежных потоков в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций представлено в Отчете о движении денежных средств за 2023 год.

### 3.6 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2023г. составляет 10 000 руб. Изменение размера уставного капитала не производилось.

### 3.7 Краткосрочные обязательства

В 2023 году Обществом не производилось гашение заемных средств по полученным займам. На 31.12.2023г. сумма задолженности по полученным займам составляет 19 300 тыс. руб., задолженность по процентам –9 тыс. руб.

#### Расшифровка по полученным кредитам и займам на 31.12.23г. (тыс. руб.)

Наименование кредитора	Сумма основного долга на 31.12.2023 г.	Ставка, %	Сумма начисленных % на 31.12.2023 г.	Сумма начисленных % за 2023 г.
Шегельман И.М.	19 300	10	9	1 930
Итого:	19 300		9	1 930

#### Расшифровка по полученным кредитам и займам на 31.12.22г. (тыс. руб.)

Наименование кредитора	Сумма основного долга на 31.12.2022 г.	Ставка, %	Сумма начисленных % на 31.12.2022 г.	Сумма начисленных % за 2022 г.
Шегельман И.М.	19 300	10	492	1 305
Итого:	19 300		492	1 304

### 3.8 Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности по значимым статьям приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

В состав прочей кредиторской задолженности входят расчеты с прочими дебиторами и кредиторами и расчеты с персоналом.

Наибольшие суммы кредиторской задолженности (общая сумма – 22 219 тыс. руб.) приходятся на сумму задолженности разным дебиторам и кредиторам 10 746 тыс. руб., из них наибольшая сумма приходится на ООО "СПК" (10693 тыс. руб). Просроченная задолженность отсутствует.

У Общества отсутствует непогашенная в срок обязанность по уплате налогов и страховых взносов. Единый налоговый счет на 31.12.2023 г. имеет положительное сальдо.

## Расшифровка по прочим дебиторам и кредиторам на 31.12.2023г.

(тыс.руб.)

Контрагенты	Кредит
Администрация Петро- заводского городского округа	47
аренды зем участка № 31987 от 29.12.2015 по ул.Красная, 10 в г.Петрозаводске	47
СПК ООО	10693
01/ИД-21 от 01.07.2021	10 693
<b>Итого</b>	<b>10 740 189,00</b>

### 3.9 Оценочные обязательства

На 31.12.2023г. у Общества отсутствуют оценочные обязательства.

### 3.10. Доходы будущих периодов

Предприятием была получена субсидия по Соглашению с Управлением по туризму Республики Карелия №10-2022-077017 на финансовое обеспечение затрат в связи производством (реализацией) товаров, выполненными работ, оказанием услуг( на создание комплекса бассейнов для круглогодичного использования) в сумме 2109295, 00 рублей.

Информацию в отношении государственной помощи раскрывается в бухгалтерской отчетности в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств, суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов, в случае ее существенности. По состоянию на 31.12.2023г. сумма субсидии в составе доходов будущих периодов составила -2004 тыс.рублей.

## 4. Расшифровка расходов Общества

Выручка от основных видов деятельности без НДС за 2023г. составила всего 67466 тыс.руб., в т. ч.:

- от сдачи объектов коммерческой недвижимости в аренду -24 614 тыс.руб.,
- от продажи квартир -42 851 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили 83 616 тыс.руб. Уровень расходов в 2023 г. существенно выше уровня 2022 г. ввиду роста материальных расходов, расходов на оплату труда, прочих расходов. Рост расходов и не снижение доходов является основной причиной убыточности деятельности Общества в 2023 г.

Проценты к получению – 3369 тыс.руб., проценты к уплате – 1948 тыс.руб.

В состав прочих доходов включены доходы, связанные с реализацией доли административного здания по адресу г.Петрозаводск, ул.Мурманская, д.26а с земельным участком. Сумма прочих доходов составила – 18 792 тыс.руб. В состав прочих расходов включены расходы на услуги банков, штрафы, пени, неустойки и прочие расходы. Сумма прочих расходов составила -16816 тыс.руб. (расшифрованы в Отчете о финансовых результатах по строкам 2340 и 2350).

Чистый убыток за отчетный год составил 11 003 тыс. руб.

## 5. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

11.1. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Данные о движении отложенных налоговых активов за 2023 г., тыс.руб.

Вид активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2022	Признание	Погашение	Сальдо на 31.12.2023г
	1	4	6	7
Готовая продукция			850	
Доходные вложения в материальные ценности	200	534	13	721
Кредиторская задолженность				
Незавершенное производство				
Основные средства	534		534	
Расходы будущих периодов		1		1
Резервы сомнительных долгов	410		410	
Убытки прошлых лет	61	2 082		2 143
Арендные обязательства		1 684		1 684
<b>Итого</b>	<b>1 204</b>	<b>4 301</b>	<b>957</b>	<b>4 548</b>

Данные о движении отложенных налоговых обязательств за 2023 г., тыс.руб.

Вид активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2022г.	Признание	Погашение	Сальдо на 21.12.2023
	1	5	6	7
Готовая продукция	320		150	170
Доходные вложения в материальные ценности				
Кредиторская задолженность		147		147
Незавершенное производство				
Основные средства	183	1 976	11	2 148
Расходы будущих периодов				

Резервы сомнительных долгов				
Убытки прошлых лет				
Арендные обязательства	368		368	
<b>Итого</b>	<b>871</b>	<b>2 123</b>	<b>529</b>	<b>2 465</b>

## 6. Информация о связанных сторонах

Из общей суммы доходов (без НДС) получены:

- 83 тыс. руб. получены по договору с ООО «СФК» (зависимое хозяйственное общество) аренды нежилых помещений от 01.02.2022г. б/н ;
- 8 тыс. руб. начислены по договорам аренды нежилых помещений с ООО «Хорека» (зависимое хозяйственное общество),
- 202 тыс.руб начислены по договорам аренды с ООО «Сервис» (зависимое хозяйственное общество).

Расчеты по договорам аренды ООО «Хорека» с Обществом в 2023г. не производились. Сумма поступлений ООО «СФК» - 100 тыс. руб., ООО «Сервис» -121 тыс.руб., всего 221 тыс.руб. Общая задолженность перечисленных компаний составила на 31.12.2023г. 6 769 тыс.руб.

В течение 2023г. были пролонгированы договоры займа с ООО «СФК». В 2023г. средств поступило в погашение ранее выданных займов от ООО «СФК» 1000 тыс.руб. По состоянию на конец года задолженность ООО «СФК» перед ООО «Лест» по договорам займа, включая проценты, составила 48382 тыс. руб.

В отчетном году произведено погашение задолженности по займам на сумму 60 450 тыс. руб. АО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СП №1» (зависимое хозяйственное общество). По договорам займа, заключенным с АО Специализированный застройщик «Строительное предприятие №1», начислено процентов на сумму 1623 тыс. руб. Общая сумма задолженности АО СЗ «СП№1» перед ООО «Лест» по займам на 31.12.2023г. составила 6421 тыс. руб.

## 7. Управленческий персонал и вознаграждение управленческому персоналу за 2023г.

Вознаграждение управленческому персоналу Общества в лице директора (единоличного исполнительного органа) составило в 2023г. 441 тыс. руб., включая суммы начисленных страховых взносов.

## 8. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты, а также условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию, на конец года отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность за 2023 г. является пересмотренной (№ корректировки - 1).

Директор ООО «Лест»

04.07.2024г.



Е.А.Пуруа