

# Пояснения

## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Лайт Бриз»

за 2024 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц ответственных за составление бухгалтерской отчетности: Генеральный директор Глазунова И.А., Главный бухгалтер Дрюкова Т.С.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке.

Учетная политика сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008):

1) принцип начисления (результаты операций и прочих событий признаются, когда они возникают в соответствии с первичными документами вне зависимости от факта оплаты)

2) непрерывность деятельности - бухгалтерская (финансовая) отчетность подготавливается на основе допущения, что предприятие функционирует непрерывно и будет вести операции в обозримом будущем, нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности;

3) сопоставимость - измерение и отражение финансовых результатов аналогичных операций и других событий осуществляются последовательно на протяжении существования предприятия.

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений организации.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Лайт Бриз» (далее - Общество) за 2024 г., составленной в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. "О бухгалтерском учете".

### 1. Общая информация об акционерном обществе

<b>Полное наименование предприятия</b>	Акционерное общество «Лайт Бриз»
<b>Сокращенное наименование предприятия</b>	АО «Лайт Бриз»
<b>Организационно-правовая форма предприятия</b>	Акционерное общество
<b>ОГРН</b>	1202300067749
<b>ИНН</b>	2366024342 .... ..
<b>КПП</b>	236601001
<b>Юридический адрес предприятия</b>	354000, РФ, Краснодарский край, городской округ город курорт Сочи, город Сочи, пер. Морской, д. 2, помещ. 66

<b>Фактический адрес предприятия</b>	354000, РФ, Краснодарский край, городской округ город курорт Сочи, город Сочи, пер. Морской, д. 2, помещ. 66
<b>Средняя численность работающих за 2024год (чел)</b>	162
<b>Размер уставного капитала организации</b>	200 000.00
<b>Количество акций, выпущенных акционерным обществом</b>	обыкновенные - 200 000.00 шт., номинальной стоимостью 1 рубль, акции оплачены полностью
<b>Реестродержатель</b>	ЗАО «РДЦ ПАРИТЕТ» ИНН 7723103642
<b>Основные характеристики вида (видов) деятельности</b>	55.10 - Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания; 56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания; 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом; 82.30 - Деятельность по организации конференций и выставок; 96.04 - Деятельность физкультурно-оздоровительная; 47.62 - Торговля розничная газетами и канцелярскими товарами в специализированных магазинах; 47.75 - Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах; 47.78.3 - Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов; 55.20 - Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания; 68.10 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества; 68.31.4 - Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого, имущества за вознаграждение или на договорной основе; 73.11 - Деятельность рекламных агентств; 79.90 - Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность; 86.90.4 - Деятельность санаторно-курортных организаций; 96.02.2 - Предоставление косметических. услуг парикмахерскими и салонами красоты;

Общество зарегистрировано 15.12.2020 г.

Устав утвержден Решением № 1 единственного учредителя Акционерного общества «Лайт Бриз» от 01.12.2020 г.

Целью создания и деятельности общества является получение прибыли за счет собственной предпринимательской деятельности.

Управление Обществом осуществляется Управляющим на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющего от 16.12.2020 г.

Сведения о филиалах, дочерних предприятиях:

Наименование	Местоположение	Основной вид деятельности
АО «Лайт Бриз» Обособленное подразделение г. Химки дата регистрации 05.10.2022 КПП 504745001	Россия, Московская обл, Химки г.о., Химки г., Панфилова ул., 19 влд., 1 стр.	68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

## 2. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами осуществлялись с соблюдением законодательства по этому вопросу в рамках хозяйственной деятельности Общества.

Информация относительно операций со связанными сторонами за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. полно и достоверно раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### Сведения о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2024 г.

№ 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, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Косинцева Татьяна Анатольевна	согласие не получено	<b>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</b>  <b>Лицо, входящее в группу лиц с данным юридическим лицом</b>	21.01.2021	100	100
2	Куликова Ярослава Александровна	отсутствует согласие	Лицо, входящее в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц данного юридического лица	21.01.2021	не владеет	не владеет
3	ООО «Торговый дом «Центральный»	1025202391389	Лицо, входящее в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц данного юридического лица	23.09.2022	не владеет	не владеет
4	АО «ОЭЗ «ИРЕА»	1027700171894	Лицо, входящее в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц данного юридического лица	23.09.2022	не владеет	не владеет
5	АО «Развитие»	1235000088180	Лицо, входящее в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц данного юридического лица	21.08.2023	не владеет -	не владеет

Вознаграждение, выплаченное административному персоналу АО «Лайт Бриз» в 2024 г. составило 20 612 тысяч рублей. Начисленная на него сумма страховых взносов 3 249 тысяч рублей. К основному административному персоналу в обществе относится генеральный директор, исполнительный директор, заместители исполнительного директора, заместитель генерального директора по экономическим и финансовым вопросам, директор по развитию.

### 3. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика АО «Лайт Бриз» утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2024 г. № 30-12-2023/1/0

### 3.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Переоценка нематериальных активов не производится. Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и утвержденной Учетной политики Общества на 2024 год. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2024 году не происходило. Обществом применены вступившие в силу с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в новой редакции). В отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (в действующей редакции) таковыми не являются, списана балансовая стоимость таких объектов одновременно на нераспределенную прибыль организации.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют. По состоянию на 31.12.2024г. нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», и утвержденной Учетной политики Общества на 2024 год. Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024г у Общества числятся следующие НМА:

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Нематериальные активы			
04	Начальное сальдо	906 935,04	
04.01	Начальное сальдо	906 935,04	
ПО Directum RX (делопр-во, договоры, моб.приложение, обмен с контрагент)	Начальное сальдо	288 942,50	
	08	369 600,00	
	08.05	369 600,00	
	Оборот	369 600,00	
	Конечное сальдо	658 542,50	
ПО Logus рег.№ 2014619801	Начальное сальдо	148 480,29	
	08	136 800,00	
	08.05	136 800,00	
	Оборот	136 800,00	
	Конечное сальдо	285 280,29	
ПО TRASSIR AnyIP для подключения IP-видеокамер	Начальное сальдо	194 112,74	
	Оборот		
	Конечное сальдо	194 112,74	
Право использования ПО модуль TrustYou Analytics, TrustYou Survey, TrustYou Marketing	Начальное сальдо	115 229,51	
	Оборот		
	Конечное сальдо	115 229,51	
Товарный знак GREEN POINT 532348	Начальное сальдо	160 170,00	
	Оборот		
	Конечное сальдо	160 170,00	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО «Лайт Бриз» за 2024 год

	<b>Оборот</b>	<b>506 400,00</b>	
	<b>Конечное сальдо</b>	<b>1 413 335,04</b>	
	<b>Оборот</b>	<b>506 400,00</b>	
	<b>Конечное сальдо</b>	<b>1 413 335,04</b>	

### **3.2. Основные средства, инвестиционная недвижимость, право пользования активом**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 / "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Индикаторы, свидетельствующие об изменении ликвидационной стоимости, в 2024 г. не выявлены.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

### **3.1. Капитальные вложения**

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

По состоянию на 31.12.2024 г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

По строке 1150 бухгалтерского баланса для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются незавершенные капитальные вложения, связанные с приобретением и созданием основных средств.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.2. Доходные вложения в материальные ценности**

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Основные средства, переданные в аренду, учитываются в составе основных средств.

### 3.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости.

Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2024 г. не происходило.

Ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом на балансе общества по состоянию на 31.12.2024 г. не числится.

Резерв под обесценение финансовых вложений в течение отчетного периода не создавался.

Депозитные вклады в кредитных организациях со сроком до 12 месяцев признаются денежными эквивалентами.

По строке 1170 бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	140 000 200,00		370 200,00		140 370 400,00	
ОСНОВА АО			370 200,00		370 200,00	
РАЗВИТИЕ АО	140 000 200,00				140 000 200,00	
<b>Итого</b>	<b>140 000 200,00</b>		<b>370 200,00</b>		<b>140 370 400,00</b>	

### 3.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения;

Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов.

Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. •

Дополнительная информация о дебиторской кредиторской задолженности раскрыта в п. 5.1-5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком до 12 месяцев.

### 3.7. Капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. составляет 200 тысяч рублей, который разделен на 200 000 акций, номинальной стоимостью 1 рубль. Неоплаченного и изъятого капитала по состоянию на 31.12.2024 г. не числится.

В течении 2024 г. Обществом не осуществлялась дополнительная эмиссия акций.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций и соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков,, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Сведения по выплате дивидендов:

На основании решения единственного акционера от 24.062024г. выплачены дивиденды в сумме 27 000 тысяч рублей.

### 3.8. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 50 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

По строке 1410 бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

№	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	Процентная ставка	На 31.12.2024
1	Договор процентного займа № 12-80 от 23.12.2022	руб.	26.12.2025	6%	80
	Итого				80

### 3.9. Прочие обязательства

По строке 1450 бухгалтерского баланса отражены обязательства по аренде со сроком погашение более 12 месяцев.

По строке 1550 бухгалтерского баланса отражены обязательства по аренде со сроком погашение менее 12 месяцев.

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом -налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

В 2024 году Обществом получены следующие доходы:

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Подразделение			
90.01	Начальное сальдо		
90.01.1	Начальное сальдо		

Основное подразделение г. Сочи	Начальное сальдо		
	62		1 343 841 714,55
	62.01		1 343 841 714,55
	Оборот		1 343 841 714,55
	Конечное сальдо		1 343 841 714,55
Основное подразделение г. Химки	Начальное сальдо		
	62		273 938 744,11
	62.01		273 508 251,31
	62.31		430 492,80
	Оборот		273 938 744,11
	Конечное сальдо		273 938 744,11
	<b>Оборот</b>		<b>1 617 780 458,66</b>
	<b>Конечное сальдо</b>		<b>1 617 780 458,66</b>
	<b>Оборот</b>		<b>1 617 780 458,66</b>
	<b>Конечное сальдо</b>		<b>1 617 780 458,66</b>

В течение 2024 года акционерным обществом были понесены следующие затраты:

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Подразделение			
90.02	Начальное сальдо		
90.02.1	Начальное сальдо		
Основное подразделение г. Сочи	Начальное сальдо		
	20	475 879 304,16	
	20.01	475 879 304,16	
	76	-839,09	
	76.К	-839,09	
	Оборот	475 793 065,07	
	Конечное сальдо	475 793 065,07	
Основное подразделение г. Химки	Начальное сальдо		
	20	155 187 534,20	
	20.01	155 187 534,20	
	Оборот	155 187 534,20	
	Конечное сальдо	155 187 534,20	
	<b>Оборот</b>	<b>631 065 999,27</b>	
	<b>Конечное сальдо</b>	<b>631 065 999,27</b>	
	<b>Оборот</b>	<b>631 065 999,27</b>	
	<b>Конечное сальдо</b>	<b>631 065 999,27</b>	

В Отчете о финансовых результатах за 2024 г. показатель "Чистая прибыль (убыток) отчетного периода" рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения, сформирован как совокупность сумм, отраженных по статьям "Отложенные налоговые активы", "Отложенные. налоговые обязательства" и "Текущий налог на прибыль". '

#### 5. Чистые активы общества

По состоянию на 31.12.2024 г. чистые активы Общества составляют 1 869 705 тысяч рублей, т.е. превышают размер уставного капитала Общества, что соответствует требованиям п. 4 статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

## **6. Пояснения к отчету о движении денежных средств**

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011.

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

## **7. Государственная помощь**

В 2024 г. Обществом государственная помощь не получалась.

## **8. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2024 г. и принятие решений пользователями отчетности, помимо изменений в связи с обязательным применением новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета, не происходило.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год в отношении Российской Федерации, ряда российских лиц, организаций и банков введены международные ограничительные экономические меры. В связи с этим отмечен рост курса иностранной валюты и повышение ключевой ставки ЦБ РФ.

Данные обстоятельства могут повлиять на бизнес-процессы организации. Достоверная оценка влияния последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительна к прогнозированию.

## **9. Совместная деятельность**

Общество в 2024 г. не являлось участником договора о совместной деятельности.

## **10. Непрерывность деятельности**

Несмотря на введение в отношении Российской Федерации и банков международных ограничительных экономических мер, риск банкротства или нарушения непрерывности деятельности у Общества отсутствует, так как оно не осуществляет операций в иностранной валюте, не привлекает заемных средств, а также имеет достаточный запас финансовой прочности.

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

Генеральный директор АО «Лайт Бриз»

Глазунова И.А.

