

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Лето»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Лето»

1.2. Юридический адрес – 115409, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Москворечье-Сабурово, ш Каширское, д. 46, к. 1, помещ. 1/1

1.3. Дата государственной регистрации – 13.03.2025 г.

1.4. Уставный капитал составляет 150 000 руб 00 коп. Участниками являются:

Вашкевич Александр Николаевич-14,25%

ВОЛОГДИН АЛЕКСЕЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ-19,25%

Исаев Андрей Алексеевич -14,25%

Камбов Владимир Иванович- 19,25%

Нестеров Илья Михайлович-14%

Попов Александр Александрович-19%.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 154 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность сотрудников
КРАСНОГОРСК	143405, Московская область, Г.О. КРАСНОГОРСК, Г. КРАСНОГОРСК, Ш. ИЛЬИНСКОЕ, Д. 14, К. 1, ПОМЕЩ. 3	44
КУРКИНО	125627, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КУРКИНО, Ш. НОВОКУРКИНСКОЕ, Д. 25	51
Варшавское шоссе	117556, Москва г, муниципальный округ Нагорный вн.тер.г., Варшавское ш, д. 86, помещ. 1/1	26

1.7. Перечень видов деятельности: основным видом деятельности является деятельность, осуществляемая согласно ОКВЭД 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Ким Жанна Аликовна (приказ № 1 от 11. 02. 2025г.).

Бухгалтерский учет передан на обслуживание в ИП Радченко А.Н. по договорам: № 01082025/116 от 01.08.2025; № 01092025/118 от 01.09.2025; № 01092025/117 от 01.09.2025.; № 01102025/121 от 01.10.2025.

Кадровый учет и юридическое сопровождение переданы на обслуживание в ООО «Эксперт решения» по договорам:

№ 84/К от 01.08.2025.; № 84/Ю от 01.08.2025 г.;

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту по итогам 2025 года. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за предыдущие периоды не аудировалась.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещения по договорам долгосрочной аренды без права выкупа:

№ ИК от 14.05.2007г., соглашение о передаче прав № б/н от 10.06.2025г.

№ б/н от «22» июня 2020 года., соглашение о передаче прав № б/н от 01.07.2025г.

№ б/н от 01.08.2017г., соглашение о передаче прав № б/н 21.07.2025г.

№ ТТВ/ИМП-03 от 08.02.2012г., соглашение о передаче прав № б/н от 01.07.2025г.

Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры не учитывались по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. Общество не проводит переоценку основных средств.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся арендованное имущество, производственное технологическое оборудование, холодильное

оборудование, индукционное оборудование, мебель, аппаратура коммуникационная и оборудование для кондиционирования воздуха.

5. Нематериальные активы

У общества отсутствуют нематериальные активы

6. Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 41 «Товары».

7. Детализация дебиторской и кредиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности по строке 1240 «Финансовые вложения и другие оборотные активы» составила 11 347 тыс. руб., в состав включены:

- задолженность покупателей 8 647 тыс. руб.;
- сальдо на ЕНС 36 тыс. руб.;
- авансы выданные 2664 тыс. руб.;

Сумма кредиторской задолженности по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» составила 47 519 тыс. руб., в состав включены:

- задолженность поставщикам 42 561 тыс. руб.;
- задолженность по видам налогов: НДС 88 тыс. руб., налог при упрощенной системе налогообложения 1 176 тыс. руб.; страховые взносы 2 574 тыс. руб.; социальное страхование 25 тыс. руб.

- обязательства по аренде 0 тыс. руб.
- авансы полученные 1147 тыс. руб.
- авансы по предоплатам -52 тыс.руб

Общество не формировало резерва по сомнительным долгам, вся дебиторская задолженность является текущей.

У Общества отсутствуют судебные споры.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	—
Материально-производственные запасы	31.12.2025	—
Инвентаризация расчетов	31.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 422 212 тыс. руб.

Общество согласно НК РФ, статья 149 п. 3 пп. 38 использует льготу по операциям, освобождаемым от налогообложения. Доля основного вида деятельности в общей сумме доходов Общества превышает 99%.

По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 8370 тыс. руб.

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако, данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.