

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Лессор-Инвест» (далее «Общество») образовано в 21.11.2023 года. Организация ведет деятельность по ОКВЭД 68.20.21

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человек (31 декабря 2024 г. – 2 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 353182, Краснодарский край, г. Кореновск, ул. К.Маркса, д.209 А.

Учредитель:

Синько Наталья Владимировна владеет долей 100 %

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) - Синько Наталья Владимировна.

Размер уставного капитала на 31.12.2024 составляет 10 000 руб.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки и ОКС, соответствующие объектам со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2025, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

Поступившие в организацию товары (материалы) принимаются к учету на счет 41.01 "Товары на складах" по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

5. Задолженность покупателей и заказчиков

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

6. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

непредсказуемые суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

8. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

9. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

налоги и сборы, прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

10. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

1. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся :

01 счет	27 876 000,00
ЗУ 1/2 доли 23:07:0302000:7743, пос. Южный, ул. Никольская, 20/1	3 900 000,00
ЗУ 1/2 доли к/н 23:07:0302000:100, п. Южный, ул. Дозорная, 4	3 231 400,00
ЗУ 1/2 доли к/н 23:07:0302000:20057, S - 1638 м2 п. Южный, ул. Дозорная	10 091 230,00
ЗУ 1/2 доли к/н 23:07:0302000:20058, S - 4041 м2 п. Южный, ул. Дозорная	1 910 000,00
ЗУ 1/2 доли к/н 23:07:0302000:3409, п. Южный, ул. Северная, д.18/4б	3 842 370,00
ЗУ 1/3 часть 23:07:080625:366, ст. Динская, ул. Чапаева, д.83	500 000,00
ЗУ 1/3 часть 23:12:0601029:356, г. Кореновск, ул. Фрунзе, д.109	800 000,00
ЗУ 23:07:0302000:7771, Динской р-н, пос. Южный, ул. Платановая, д.24 А	3 500 000,00
МФУ стройный Epson L15150	101 000,00

03 счет	66 404 532,49
1/2 доли Здания к/н 23:07:0302000:18327, п. Южный, ул. Дозорная, д.4	14 734 718,49
1/3 доли нежилого здания , к/н 23:07:0201181:450, ст. Новотиторовская, ул. Выгонная 1А, S - 557,5 м2	8 500 000,00

1/3 доли нежилого здания 23:07:0806025:372, ст. Динская, ул. Чапаева, д. 83	9 000 000,00
1/3 здания 23:12:0601029:1615, г. Кореноск, ул. Фрунзе, д. 109	7 350 000,00
Здание 1/2 к/н 23:07:030200017191, пос.Южный, ул. Платановая, д. 24А	15 519 814,00
ОКС 1/2 доли, к/н 23:07:0302000:21108, п.Южный, ул. Северная, 18/4Б, S- 535м2	11 300 000,00

08 счет	4 367 244,22
Строительство ОКС подрядным способом п.Южный Никольская 20/1	4 367 244,22

02 счет амортизация	2 394 941,03
1/2 доли Здания к/н 23:07:0302000:18327, п. Южный, ул. Дозорная, д.4	491 157,24
1/3 доли нежилого здания , к/н 23:07:0201181:450, ст. Новотиторовская, ул. Выгонная 1А, S - 557,5 м2	47 091,42
1/3 доли нежилого здания 23:07:0806025:372, ст. Динская, ул. Чапаева, д. 83	532 258,10
1/3 здания 23:12:0601029:1615, г. Кореноск, ул. Фрунзе, д. 109	447 922,42
Здание 1/2 к/н 23:07:030200017191, пос.Южный, ул. Платановая, д. 24А	812 705,59
МФУ стройный Epson L15150	1 202,38
ОКС 1/2 доли, к/н 23:07:0302000:21108, п.Южный, ул. Северная, 18/4Б, S- 535м2	62 603,88

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО , отсутствуют.

Директор Синько Н.В.

26 февраля 2026