

Общество с ограниченной ответственностью «ГК «ЛЕСКОН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчёту о финансовых результатах за 2025 г.

Полное наименование организации

Общество с ограниченной ответственностью «ГК «ЛЕСКОН» (ООО «ГК ЛЕСКОН»)

Основной вид экономической деятельности

Организация ведёт деятельность Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20

Организационно -правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 5038156278 КПП 503801001

Статус: Малое предприятие (соответствует критериям ст 4 Федерального закона №209-ФЗ)

Заявление о соответствии: Настоящая бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ, в частности с ФСБУ 4/2023.

Информация об учётной политике (в части существенных показателей):

-Учётная политика для целей бухгалтерского учёта на 2025 год утверждена приказом директора №1 от 29.12.2024г. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 2/2008 ПБУ 8/2010 , ПБУ 18/02. Учет доходов и расходов ведётся методом начисления.

-Основные средства (ОС): После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Амортизация по всем группам ОС начисляется линейным методом.Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учёту.

-Материально-производственные запасы:

Организация применяет упрощённые способы ведения учёта запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчётную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчётную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.Учёт незавершённого производства не ведётся.

-Доходы, расходы

Учёт доходов и расходов ведётся методом начисления.(Выручка по договорам строительного подряда признаётся по мере подписания актов выполненных работ)

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Отчётность : Организация составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность по образцам, утверждённым ФСБУ 4/2023.

Иная существенная информация о финансовом положении (расшифровка показателей)

1.«Материальные внеоборотные активы» (тыс.руб.) (строка 1150):

На балансе общества числится основное средство -кондиционер, приобретённый в 2024 году .Первоначальная стоимость 107 тыс.руб .Срок полезного использования -5 лет, амортизация начисляется линейным методом . За 2025 год начислена амортизация 21 тыс. руб.

показатель	На 31.12.2024 г	Изменения	На 31.12.2025 г.
Первоначальная стоимость ОС	107		107
Накопленная амортизация	(11)	(21)	(32)
Остаточная стоимость	96		75

Иных основных средств нет.

2. «Запасы»(тыс.руб) (строка 1210)

В строке 1210 «Запасы» упрощённого бухгалтерского баланса отражена сумма 13576 тыс. руб. Запасы состоят из сырья и материалов, предназначенных для использования по текущим и будущим договорам подряда малоэтажного строительства.Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчётную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов Запасов, находящихся в залоге, на отчётную дату нет.

3. «Денежные средства»

-на расчётных счетах - 9 976 тыс.руб.

4. «Финансовые и другие оборотные активы»(тыс.руб) (строка 1240)

Дебиторская задолженность состоит из

- Авансов поставщикам и подрядчикам в сумме 8725 тыс.руб., выданных в счёт будущих поставок материалов и в счёт оказания услуг, выполнения работ по договорам подряда малоэтажного строительства. Задолженность является краткосрочной (погашение ожидается в течение 12 месяцев)

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

-сальдо на ЕНС 15 тыс руб.

Итого по строке 1240 : 8 740тыс руб.

5.«Заёмные средства» (тыс.руб.)(стр.1510 По состоянию на 31.12 2025 года обязательства общества по полученным займам составляет 29 013 тыс.руб.Они включают: -беспроцентный заём от учредителя Аксенова Г.В. (доля 100%) ; краткосрочные Кредиты под договор эскроу от АО «Банк ДОМ.РФ »

Движение заёмных средств в отчётном периоде:

Наименование показателя	период	На начало периода	Изменение за период			На конец периода
			Поступило	списано	переклассифицировано	
Краткосрочные заёмные средства						
Беспроцентный заём от учредителя	За год 2025	0,00	19843,00	0,00	0,00	19843,00
Кредиты по договорам эскроу от АО «Банк ДОМ.РФ »	За год 2025	0,00	9170,00	0,00	0,00	9170,00
Итого:		0,00	29013,00	0,00	0,00	29013,00

Залог имущества под полученные займы не предоставлялся. Условия договора не предусматривают возможность досрочного истребования займов.

6. «Кредиторская задолженность» (тыс.руб) (строка 1520)

на 31 декабря 2025 года составляет 8267 тыс.руб.,включает:

задолженность перед поставщиками за товары и услуги в сумме 61 тыс.руб.;

Авансы полученные по договорам подряда в сумме 7298 тыс.руб.

Задолженность перед бюджетом :

Расчёты по НДС , не отражённые на ЕНС - 424 тыс.руб.

Налог при УСН, не отражённые на ЕНС - 436 тыс.руб.

Страховые взносы (сч.69) - 48 тыс.руб

Задолженность по оплате труда отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

7. Финансовый результат :

За 2025 год организация получила непокрытый убыток .

Убыток носит временный характер и обусловлен следующими факторами: Сокращение количества договоров подряда по сравнению с 2024 годом из-за:высокой конкуренции на рынке строительных услуг; снижения активности заказчиков.

Рассогласование доходов и расходов во времени:

часть затрат была понесена в 2025 году; полученные предоплаты от заказчиков будут признаны в качестве доходов в 2026 году после исполнения работ по договорам подряда.

Особенности учёта средств на счетах эскроу: на 31.12.2025 авансы, полученные от заказчиков (за минусом НДС), составили 7 298 тыс. руб.; в отчётном периоде организация заключила договоры подряда с использованием счетов эскроу (ФЗ № 186-ФЗ) на сумму 15 283 тыс. руб.;

средства заказчиков на эскроу- счетах не отражаются в балансе как активы, поскольку до выполнения условий договора находятся под контролем эскроу- агента (банка); учёт таких средств ведётся на забалансовом счёте 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Привлечение заёмных средств: для исполнения обязательств по договорам с эскроу привлечены кредитные ресурсы в «Банк ДОМ.РФ»;заёмные средства от учредителя (беспроцентный заём) направлены на финансирование: приобретения материалов (сырьё, комплектующие, строительные ресурсы) для будущих договоров;размещения рекламной кампании;покрытия текущих расходов.

На 2026 году разработан план мероприятий финансового оздоровления:

Активизация маркетинга и поиска прямых заказчиков; расширение спектра услуг (ремонт, отделка, обслуживание)

Генеральный директор
ООО «ГК «ЛЕСКОН»

Аксенов Г.В.