Общество с ограниченной ответственностью
ООО «Лотос»
ИНН 7730007900, КПП 773001001
121059, г. Москва, наб. Бережковская, дом 14, корпус 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью ООО «Лотос»

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Лотос " (далее – Общество) создано на основании Протокола об учреждении от 06.02.1992г.

Общество зарегистрировано 06.02.1992г.

ОГРН: 1027739340738

ИНН 7730007900 КПП 773001001

Юридический адрес: 121059, г. Москва, наб. Бережковская, дом 14, корпус 1

Фактический адрес: 121059, г. Москва, наб. Бережковская, дом 14, корпус 1

Исполнительным органом Общества на момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности является Генеральный директор –Кричевский Владислав Михайлович

Размер уставного капитала Общества 10 000,00руб.

Учредителями Общества являются:

Учредитель	Доля в уставном капитале, %
Кричевский Владислав Михайлович	50 %
Нгуен Ван Нгок	50 %

Основной вид деятельности Общества – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 3 (три) человека, на конец 2025 г. общая численность сотрудников – 3 (три) человека.

Общество поставлено на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы №30 по г. Москве. Общество применяет упрощенную систему налогообложения.
Общество является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность как единая система данных об имущественном и финансовом положении Общества, а также о результатах его хозяйственной деятельности составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с действующими правилами в Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральный стандартом бухгалтерского учета "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. №157, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета в соответствии с заключенным договором. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии программы 1С Предприятие 8.3
Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках. Все пояснения представлены в тысячах рублей.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
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. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Материально производственные запасы, незавершенное производство

Материалы и товары, приобретаемые для использования и реализации, учитываются по покупной стоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости на

счете 10 «Материалы» без использования счетов бухгалтерского учета 15 и 16. 4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом методом средней себестоимости.

Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Общество отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в краткосрочную задолженность в момент, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дебиторская и кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и списывается на финансовые результаты Общества.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность должна отражаться за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- в отношении задолженности по выданным займам учитываются результаты оценки.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Решение о создании резерва по сомнительной задолженности утверждается руководителем Общества.

Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Накопленные управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

Учет доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств за отчетный год составляет не менее 10%.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражено в том числе:

Основные средства	Остаточная стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Котел ЗиОСаб-500	48	92	136
Котельная. Климовск	484	518	553
Ворота уличные откатные ширина 8000мм., высота 2000мм.	100	118	-
Итого	632	728	689

3. 2. По строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" отражено в том числе:

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31 декабря, тыс. руб.		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расчетные счета в рублях	478	482	81
Итого	478	482	81

3.3. По строке 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" отражено в том числе:

Финансовые и другие оборотные активы	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	Сумма, тыс. руб.		
Расчеты с покупателями и заказчиками	873	810	1 110
Расчеты по налогам и сборам	15	109	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	214	141	277
Расчеты по прочим видам страхования	1	1	-
Расходы будущих периодов	-	-	1
Итого	1 103	1 061	1 388

3.4. По строке 1300 "Капитал" отражено в том числе:

Капитал	На 31 декабря (тыс.руб)		
	2025 года	2024 года	2023 года
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 074	1 870	1 625
Итого	2 084	1 880	1 635

3.5. По строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" отражено в том числе:

Краткосрочная кредиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	129	303	480
Расчеты по налогам и сборам	-	89	43
Итого	129	392	523

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. По строке 2110 «Выручка» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)
Агентское вознаграждение	80	120
Услуги по теплоснабжению	7 198	6 062
Итого	7 278	6 182

4.2. По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)
УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ		
Амортизация	(62)	(51)
Страховые взносы	(418)	(280)
Обязательное и добровольно страхование имущества	(12)	(12)
Материальные расходы	(2 835)	(2 605)
Налоги и сборы	-	(14)
Оплата труда	(1 623)	(1 239)
Абонентская плата ЭДО	(3)	(2)
Услуги поверки оборудования	(13)	(13)
Прочие расходы	(703)	(550)
Техническое обслуживание расхода газа	(253)	-
СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ		
Услуги по теплоснабжению	(976)	(942)
Услуги по чистке котлов	-	(40)
КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ		
Амортизация ОС	(34)	(34)
Итого	(6 932)	(5 782)

4.3. По строке 2340 «Прочие доходы» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)
Прочие внереализационные доходы	96	-
Итого	96	-

4.4. По строке 2350 «Прочие расходы» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)
Расходы на услуги банков	(20)	(17)
Прочие внереализационные расходы	-	(19)
Итого	(20)	(36)

4.5. По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)
Налог при упрощенной системе налогообложения	(218)	(195)
Итого	(218)	(195)

По результатам отчетного периода получен финансовый результат – чистая прибыль в размере 204 тыс. руб.

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

За отчетный период Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочное вознаграждение (заработная плата) 418 тыс. руб., в том числе НДФЛ 54 тыс.руб; страховые взносы 118 тыс. руб.

6. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Общество не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и не раскрывает информацию о связанных сторонах.

7. Оценочные резервы

Оценочные резервы у Общества отсутствуют.

8. Сомнительная задолженность

Сомнительная задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

9. Судебные разбирательства

Судебные разбирательства на 31.12.2025 отсутствуют.

10. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

11. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют прошлые неопределенные события хозяйственной жизни, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы либо обязательства на отчетную дату.

12. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина чистых активов положительная. Прибыль, полученная на 31.12.2025 г., составляет 204 тыс. руб.

По итогам 2025г. получена прибыль. Общество будет продолжать работу в выбранных направлениях и активно ведет переговоры для заключения новых контрактов в будущем.

13. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества нет намерений прекращать деятельность в течение последующих 12 месяцев.

Генеральный директор Кричевский В.М.

«06» марта 2026 года.

М.П.