

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах АО «ЛОТРА»
за 2025 год**

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Акционерное общество «ЛОТРА» является непубличным акционерным обществом, создано в соответствии с Российским законодательным и действует с 14 октября 1993 года.

Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2025г. являются:

1. Акционерное общество «Корпорация АВТОКАПИТАЛ» - 61%;
2. Акционерное общество «Компания «БЕЛАЯ НОЧЬ» -15.7%;
3. Общество с ограниченной ответственностью «Альянс Компани ЛТД» - 7%;
4. Акционерное общество «Федеральный исследовательский испытательный центр машиностроения» -16,3%.

1.2. Уставный капитал Организации составляет 5 605,2· тыс. руб. и состоит из 622 800 обыкновенных именных бездокументарных полностью оплаченных акций номинальной стоимостью 9 рублей каждая.

В 2025 году изменений в уставном и резервном капитале Общества отсутствуют.

Акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ – нет

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: РФ, Московская область, муниципальный округ Чехов, село Новый Быт, улица НАТИ, строение 13 корпус 1, помещение 1.

Фактический адрес Организации совпадает с местом регистрации.

1.4. В Организации отсутствуют обособленные подразделения.

1.5. Государственная регистрация:

Свидетельство о регистрации юридического лица 50 №012967329 от 01.07.1996г. за основным государственным регистрационным номером 1035009950095, ИНН 5048080557 КПП 504801001.

Акционерное общество «ЛОТРА» поставлено на налоговый учет в ИФНС №43 по Московской области.

Организационно-правовая форма: 12267 (ОКОПФ) – Непубличное акционерное общество
Код собственности 41 (ОКФС) – Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности.

1.6. Основными видами деятельности фирмы являлись:

- учет и обработка ТМЦ поставщиков на территории складского комплекса;
- сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества: складских площадей и открытых площадок на территории складского комплекса, офисных помещений в административно бытовом комплексе;
- эксплуатация гаражей стоянок для автотранспортных средств;
- услуг и автопарковок для автотранспортных средств.

Их доля в выручке Общества за 2025 год составила 99%.

1.7. Средняя численность сотрудников в 2025 год составила 13 человек.

1.8. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.9. Единоличным исполнительным: органом Общества в 2025 году являлся Генеральный директор Кныш Геннадий Александрович.

Членами Наблюдательного совета Общества на конец года являлись:

- | | | |
|----|---------------|---|
| 1. | Бурлаков В.В. | председатель Наблюдательного совета АО «ЛОТРА», |
| 2. | Шапран А.П. | член Наблюдательного совета АО «ЛОТРА», |
| 3. | Типцов В.А. | член Наблюдательного совета АО «ЛОТРА». |

Ревизорами Общества являются: Парфенопуло Г.Д., Кузьминов В.И., Карпов Д.Ю.

1.10. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся АО «Корпорация Автокапитал» на основании договора №2022-8/26 от 01 ноября 2022 года

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

Согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» достоверной и полной считается бухгалтерская отчетность, сформированная исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Существенные отступления от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности - отсутствуют

Действующая Учетная политика утверждена приказом № 09 от 29.12.2024г.

Формирование учетной политики основано на следующих допущениях:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

Существенные корректировки данных бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному – отсутствуют.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- пять и более процентов от валюты баланса на отчетную дату.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение с 2020 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 30 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.

Начисление амортизации объектов осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта ОС 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.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Способ оценки основных средств по группам, в том числе инвестиционной недвижимости - по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020):

- срок полезного использования;
- ликвидационную стоимость;
- способ начисления амортизации.

В связи с тем, что основной деятельностью Организации является предоставление помещений в аренду – все недвижимое имущество предназначено исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода. Указанное имущество учитывается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств по стр.1150.

В связи со вступлением в силу ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", Обществом произведена детализация основных средств изменение показателей в форме бухгалтерский баланс:

Соответствующие изменения внесены в табличные пояснения – таблицу 4.1 «Наличие и движение основных средств».

Досрочное применение ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", действующего с 2022 года не осуществлялось.

При переходе на ФСБУ 6/2020 проведена инвентаризация основных средств. ОС по стоимости ниже установленного лимита списаны на нераспределенную прибыль в сумме 220 тыс. руб. (сальдировано) (п. 49 ФСБУ 6/2020). Также пересмотрены сроки полезного использования основных средств – 33 объекта, в результате изменения срока амортизации произведено увеличение чистой прибыли на 3.333 тыс. руб. Признаки обесценения основных средств отсутствуют. Ликвидационная стоимость основных средств равна нулю.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств – отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений – по состоянию на 31.12.2025 г. – отсутствуют.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.3. Учет аренды

Основным видом деятельности Общества является предоставление за плату во временное пользование объектов недвижимости.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам - 0 тыс. руб.;

Расчетная ставка не применяется так как аренда носит краткосрочный характер.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации – отсутствуют.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды – отсутствуют.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды – отсутствуют.

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений – отсутствует.

Финансовая аренда не является видом деятельности Общества, в соответствии с этим не раскрываются в отчетности следующая информация:

- а) сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;
- б) информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;
- в) характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды;
- г) потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды;
- д) распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме;
- е) доходы и расходы от выбытия предмета аренды;
- ж) общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;
- з) порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.

2.4. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества отражаются по сумме фактически произведенных затрат на их приобретение.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются долгосрочные финансовые вложения в размере 1 168 тыс. руб. в виде вкладов в уставные капиталы.

На 31.12.2025 года резерв под обесценение финансовых вложений составил 258 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества представлено в разделе 5 табличных пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствуют.

2.6. Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные вложения, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца, в том числе краткосрочные банковские депозиты, открытые для получения процентного дохода.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещений из нее, отражаются в ОДДС свернуто.

На отчетную дату возможность привлечь дополнительные денежные средства отсутствует.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов: средства в кассе и на расчетных счетах, банковские депозиты (при наличии, за отчетный год депозитов нет).

По состоянию на 31.12.2025г. сальдо денежных потоков от текущих операций составило – 1 976 тыс. рублей.

2.7. Незавершенное строительство

Учет незавершенных капитальных вложений в Обществе отражается в Бухгалтерском балансе в составе основных средств.

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений представлено в разделе 4.5. табличных пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Учет запасов производится на основании ФСБУ 5/2019, отверженного Приказом от 15 ноября 2019 г. N 180н.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Оценка запасов при их списании, отпуске в производство и отгрузке покупателю производится по средней себестоимости.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов – по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии:

по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

В 2025 году резерв под обесценение материально-производственных запасов не создан, так как отсутствуют признаки обесценения материально-производственных запасов.

2.10. Признание дохода

Выручкой от реализации признаются доходы от основного вида деятельности, которые в целях бухгалтерского учета признаются по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от предоставления помещений в аренду, оказание услуг по ответственному хранению ТМЦ.

Выручка от реализации по основным видам деятельности 2025 году составила 22 226 тыс. руб. (без НДС), в т. ч.:

тыс.руб.

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Хранение и складирование прочих грузов (складские услуги)	9 797,0	8 089,94
Сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества (аренда имущества)	12 676,91	13 971,70
Эксплуатация гаражей, стоянок для автотранспортных средств (услуги автопарков для автотранспортных средств)	117,25	13,33
Прочие услуги	34,2	151,15

Прочие доходы составили 869 тыс. руб.

тыс.руб

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Пересмотр элементов амортизации	332,11	291,37
Резервы по сомнительным долгам	498,13	84,68
Прибыль(убыток) прошлых лет	4,77	1 462,11
Оценочные обязательства по оплате труда	33,99	69,45

2.11. Порядок признания расходов

Расходы, относящиеся к основной деятельности отражаются на счете 20 «Основное производство» в детализации по виду деятельности. Общехозяйственные расходы аккумулируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Ежемесячно расходы полностью списывались в дебет счета 90 «Продажи».

Незавершенное производство отсутствует.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения выручки по обычным видам деятельности или при постановке на учет, актива, к которому они относятся.

Расходы по обычным видам деятельности общества за 2025 год составили 24 183 тыс. руб. (без НДС), в т.ч.:

тыс.руб.

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Расходы на оплату труда	8 080,05	8 385
Страховые взносы	3 212,61	2 324
Амортизация	1 447,04	1 601
Материальные расходы (в т.ч. расходы на ГСМ)	846,11	1 002,45
Аренда имущества	1 313,33	1 601,36

Коммунальные затраты (электроэнергия, теплоэнергия, прочие коммунальные услуги)	1 455,42	1 662,60
Обслуживание программного обеспечения	15	23,9
Охрана имущества, сигнализация	405,69	393,04
Текущий ремонт	589,17	425,13
Налоги (земельный, транспортный, имущество)	1474	1 500,95
Услуги связи (связь, интернет, почтовые расходы)	135,84	133,81
Прочие расходы	3844,7	5 129,76

Прочие расходы общества за 2025 год составили 1 271,22 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Услуги банка	49,5	87,13
Проценты к уплате	1 052,4	1 052,4
Прочие расходы	60,37	21,41
Оценочные обязательства по оплате труда		74,71
Прочие внереализационные расходы	23,36	
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	417,9	35,57

тыс.руб.

2.12. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2025 году краткосрочные вознаграждение и компенсации генеральному директору выплачено в размере 1 753.85 тыс.руб., в том числе налог на доходы физических лиц по ставке 13% составил 228,0 тыс. руб. Начисленные на него налоги и взносы во внебюджетные фонды составили 562,19 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения за 2025 год отсутствуют

В 2024 году краткосрочные вознаграждение и компенсации генеральному директору выплачено в размере 1 721,16 тыс.руб., в том числе налог на доходы физических лиц по ставке 13% составил 223,75 тыс. руб. Начисленные на него налоги и взносы во внебюджетные фонды составили 526,68 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения за 2024 год отсутствуют.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Общество создает резерв на оплату отпусков. Величина резерва определяется на основании специального расчета (сметы), в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, обязательное медицинское страхование. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда, по формуле:

$\% = (\text{Отпуск план} + \text{СВ}) / (\text{РОТплан} + \text{СВ}) * 100\%$

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Порядок создания резерва регламентируется локальным документом Общества (Регламент по формированию Резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском учете и отчетности), утвержденным Главным Бухгалтером. Приложение № 31. п.2, 3 ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

Пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н.

2.15. Учет капитала

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, сумму курсовых разниц, образовавшихся при осуществлении деятельности за рубежом.

Резервный капитал создается в размере 5% от уставного капитала в соответствии с Уставом Общества

3. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Текущий налог на прибыль определяется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств п. 22 ПБУ 18/02.

По итогам 2025 года Организация получила убыток 1 005 тыс. рублей.

3.1. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом

Изменение отложенного налогового актива вызвано:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах
- изменением оценочных обязательств
- изменение расходов будущих периодов.

- начислением амортизации
- начислением резервов по сомнительным долгам.

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода, тыс.руб.		Обороты за период тыс.руб.		Сальдо на конец периода, тыс.руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Отложенные налоговые активы	9 933		260	39	10 154	
Основные средства	201		69	18	252	
Оценочные обязательства и резервы	101		28		129	
Расходы будущих периодов	5 972				5 972	
Резервы сомнительных долгов	1 781			21	1 759	
Убытки прошлых лет	1 878		163		2 042	
Итого	9 933		260	39	10 154	
77, Отложенные налоговые обязательства		575	107	12		480
Основные средства		544	107	12		449
Финансовые вложения		31				31
Итого		575	107	12		480

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 году составляла 25%.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль составляет 316 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 год не начислен ввиду получения налоговых убытков Обществом.

4. Связанные стороны

4.1.Перечень связанных сторон:

N	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юр.лица или место жительства физ.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 общества %
1	2	3	4	5	6	7
1	Шапран Александр Петрович	РФ	1. Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества 2.Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.05.2019г. 24.06.2010г.	0	0
2	Бурлаков Вячеслав Владимирович	РФ	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	21.05.2019г.	0	0
3	Типцов Владимир	РФ	1. Лицо является членом	21.05.2019г.	0	0

	Анатолевич		Наблюдательного совета акционерного общества			
4	Кныш Геннадий Александрович	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.06.2011г.	0	0
5	АО «Корпорация АВТОКАПИТАЛ»	г.Москва, ул.Ак.Волгина, д.6а, стр.5	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	02.07.1996г.	61	61
6	АО «Автотемп»	г.Москва, Холодильный пер. д.6	Лицо контролируется теми же лицами, что и Общество	07.06.2007г.	0	0
7	Рыжкин Валерий Викторович	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.04.2019.	0	0
8	АО «Парк Авеню Моторс»	Московская обл., г.Одинцово, ул.Внуковская, дом 13 оф.1	Лицо контролируется теми же лицами, что и Общество	02.07.1996г.	0	0
9	Парфенопуло Георгий Дмитриевич	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.09.2016г.	0	0
10	ООО «Автокапитал НЕВА»	РФ	Лицо контролируется теми же лицами, что и Общество	02.07.1996г.	0	0
12	АО «МБ-Беляево»	г.Москва, ул.Ак.Волгина, д.6а, стр.6-а	Лицо контролируется теми же лицами, что и Общество	18.10.1999г.	0	0
14	ООО «Звезда Невы»	Санкт-Петербург, Витебский пр-т, д.17/1	Лицо контролируется теми же лицами, что и Общество	26.03.2003г.	0	0
15	Морозов Александр Владимирович	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2022г.	0	0
16	ООО «Профиль»	г.Москва, Рубцовская наб., дом 3 стр.17	Лицо контролируется теми же лицами, что и Общество	13.10.2005г.	0	0
17	ООО «Ориентал-Капитал»	г.Москва, Холодильный пер. д.6	Лицо контролируется теми же лицами, что и Общество	22.10.2008	0	0
18	ООО «Чеховские окна» «УЗТ	Московская обл., Чеховский р-н, с.Новый Быт, ул.Новая, д13	Акционерное общество имеет право прспоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходившихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица	19.02.2004г.	0	0
19	Писков Алексей Михайлович	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.09.2023г.	0	0

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

4.2. Конечный бенефициар

Конечным бенефициаром АО «ЛОТРА» является гражданин РФ Таргамадзе К.М.

Персональные данные бенефициара не раскрываются на основании закона «О персональных данных».

4.3. Операции, проведенные со связанными сторонами в 2025 году.

Расчеты между организациями производятся в денежной форме.

Порядок расчетов со связанными сторонами: расчеты осуществляются на рыночных условиях, как и со сторонними контрагентами.

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавались.

Форма расчетов со связанными сторонами – безналичная.

тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
АВТОТЕМП АО	85		1 115	1 201		
Договор ответственного хранения № 1С/23 от 01.01.2023. Является поклажедателем.	85		1 030	1 115		
ЗВЕЗДА НЕВЫ ООО	60		720	720	60	
Договор ответственного хранения № 4С/15 от 22.06.2015г. Является поклажедателем.	60		720	720	60	
КОМПАНИЯ БЕЛАЯ НОЧЬ АО		9 292	276	894		9 910
Договор аренды помещения № 32 от 01.06.2009 г. Является арендодателем.		9 292	138	756		9 910
Договор ответственного хранения № 6С/15 от 11.06.2015г. Является поклажедателем.			138	138		
КОРПОРАЦИЯ АВТОКАПИТАЛ АО		35 274	2 548	2 548		35 274
Договор ответственного хранения № 5С/15 от 11.06.2015. Является поклажедателем.	10		116	116	10	
Договор №2022-8/26 на оказание консультац.услуг от 01.11.2022. Предоставляет бухгалтерские, юридические, финансово-экономические, кадровые услуги.		115	1 380	1 380		115
Договор займа № 2022-10/18 от 01.11.2022 (3%). Является займодавцем.		35 169	1 052	1 052		35 169
МБ-БЕЛЯЕВО АО	229		3000	3 229		
Договор № 5А/22 от 20.12.2022. Является арендатором.	29		383	412		
Договор ответственного хранения № 7С/12 от 31.12.2012 . Является поклажедателем.	199		2 617	2 817		
Итого		44 192	7 714	8 331		45 125

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024 году

тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
АВТОТЕМП АО	85		1 027	1 026	86	
Договор ответственного хранения № 1С/23 от 01.01.2023. Является поклажедателем	85		1 027	1 026	86	

ЗВЕЗДА НЕВЫ ООО	60		720	720	60	
Договор ответственного хранения № 4С/15 от 22.06.2015г. Является поклажедателем.	60		720	720	60	
КОМПАНИЯ БЕЛАЯ НОЧЬ АО		8 758	498	1 031		9 292
Договор аренды помещения № 32 от 01.06.2009 г. Является арендодателем.		8 896	360	756		9 292
Договор ответственного хранения № 6С/15 от 11.06.2015г. Является поклажедателем..	138		138	275		
КОРПОРАЦИЯ АВТОКАПИТАЛ АО		35 245	2 519	2 548		35 274
Договор ответственного хранения № 5С/15 от 11.06.2015. Является поклажедателем	10		116	116	10	
Договор №2022-8/26 на оказание консультац.услуг от 01.11.2022. Предоставляет бухгалтерские, юридические, финансово-экономические, кадровые услуги.		115	1 380	1 380		115
Договор займа № 2022-10/18 от 01.11.2022 (3%) Является займодавцем.		35 140	1 023	1 052		35 169
МБ-БЕЛЯЕВО АО	284		2 951	3 006	229	
Договор № 5А/22 от 20.12.2022. Является арендатором.	37		376	384	29	
Договор ответственного хранения № 7С/12 от 31.12.2012 . Является поклажедателем.	247		2 574	2 622	199	
Итого		43 575	7 714	8 331		44 192

5. Прекращаемая деятельность

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло
- в организации отсутствуют сотрудники призывного возраста, поэтому частичная мобилизация не оказала влияния на ведение деятельности.

Общество не перепрофилирует свою деятельность и не прекращает ни одного из видов своей деятельности.

6. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления в бухгалтерскую отчетность вносятся в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Ошибки предшествующего отчетного периода, не являющаяся существенной, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от валюты баланса бухгалтерской отчетности.

Исправлений ошибок в проверяемом периоде не было.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

9. Информация об экологической деятельности

Экологическая деятельность Организации имеет несущественный характер - Организация своей коммерческой деятельностью не наносит вреда окружающей среде.

10. Информация о базовой прибыли (убытке) на акцию

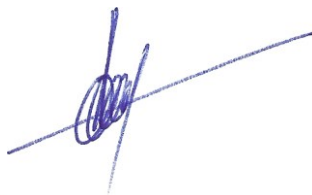
По итогам 2025 года базовая прибыль на акцию составил -1,6135 рубля. Информация о прибыли (убытке), приходящейся на 1 акцию, раскрыта в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли (убытках) приходящейся на 1 акцию (утв. Приказом МФ РФ от 21.03.2000г. №29н). Организация не имеет привилегированных акций, изменений в составе акционеров в 2025 году не было.

В 2025 году по результатам работы дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

В 2025 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Генеральный директор



Г.А.Кныш

