ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛОТОС»

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лотос».
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1062649007948.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2630036747.
Юридический адрес: 357201, Ставропольский край, г.о. Минераловодский, г. Минеральные Воды, ул. Фрунзе, д. 31.
Руководитель: Генеральный директор Адисова Лариса Саткереевна.
Основной вид деятельности по ОКВЭД: 01.24 «Выращивание семечковых и косточковых культур».
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ – 12300).
Форма собственности: Частная (ОКФС – 16).

2. Информация об учетной политике организации

Бухгалтерский учет в ООО «Лотос» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными действующими нормативными актами Российской Федерации.

Учет ведется с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) и упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. Доходы и расходы определяются методом начисления. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
Стоимость материально-производственных запасов определяется по фактической себестоимости.

Изменения в учетную политику по сравнению с предыдущим годом не вносились.

3. Анализ показателей бухгалтерского баланса (форма № 1)

За отчетный период 2025 года произошли следующие изменения в структуре активов и пассивов организации (данные представлены в тыс. руб.):

3.1. Анализ актива баланса

Материальные внеоборотные активы (строка 1150): По состоянию на 31.12.2025 основные средства на балансе отсутствуют (полностью выбыли по сравнению с 2023 годом). Имущество было реализовано.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170): Составляют **1 014 тыс. руб.** (уменьшение на 195 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом). Данная сумма представлена долгосрочными финансовыми вложениями (714 тыс. руб.).

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): Практически не изменились и составляют **1 145 тыс. руб.** (в основном дебиторская задолженность).

Денежные средства (строка 1250): Незначительны и составляют **1 тыс. руб.**

Валюта баланса (актив) уменьшилась на 232 тыс. руб. (с 2 392 до 2 160 тыс. руб.), что связано преимущественно с сокращением внеоборотных активов.

3.2. Анализ пассива баланса

Капитал и резервы (строка 1300): Организация имеет непокрытый убыток. На конец 2025 года отрицательная величина капитала составила **(1 564) тыс. руб.** Несмотря на отрицательное значение, ситуация улучшилась по сравнению с 2023 годом (было (1 930) тыс. руб.). Уменьшение убытка связано с полученной чистой прибылью в 2024 году и положительным финансовым результатом в 2025 году.

Долгосрочные обязательства (строка 1410): Отсутствуют.

Займы и кредиты (строка 1510): Составляют основную долю пассивов – **3 531 тыс. руб.** (незначительный рост по сравнению с 2024 годом). Организация имеет высокую зависимость от краткосрочных заемных средств.

Кредиторская задолженность (строка 1520): Снизилась с 376 до **193 тыс. руб.** (почти в 2 раза), что является положительной динамикой и свидетельствует об уменьшении долгов перед поставщиками и прочими кредиторами.

Общий вывод по балансу: Финансовое состояние организации характеризуется высокой зависимостью от заемных источников (кредиты и займы). Собственный капитал остается отрицательным, однако наблюдается тенденция к сокращению непокрытого убытка и снижению кредиторской задолженности.

4. Анализ отчета о финансовых результатах (форма № 2)

В 2025 году организация фактически не вела активную деятельность по основному виду деятельности (выращивание культур), что подтверждается отсутствием **выручки (строка 2110)**.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): Составили **100 тыс. руб.** (управленческие расходы). Расходы сократились по сравнению с прошлым годом.

Проценты к уплате (строка 2330): В 2025 году проценты по заемным средствам не уплачивались (в отличие от 2024 года, где они составляли 28 тыс. руб.).

Прочие доходы (строка 2340): Выросли и составили **98 тыс. руб.** (в 2024 году было всего 6 тыс. руб.).

Прочие расходы (строка 2350): Минимальны – **2 тыс. руб.**

Налог на прибыль (строка 2410): В 2025 году налог при УСН отсутствует (в 2024 году был начислен налог в размере 224 тыс. руб.).

В результате превышения прочих доходов над расходами, конечный **финансовый результат** за 2025 год составил **прибыль в размере 93 тыс. руб.** (в 2024 году была прибыль 449 тыс. руб.). Таким образом, организация завершила год с положительным результатом, что позволило сократить накопленный убыток прошлых лет.

Дата составления: «10» февраля 2026 г.

Генеральный директор
ООО «Лотос»
_____ Л.С. Адисова