

Общество с ограниченной ответственностью «ЛОТОС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «ЛОТОС». Юридический адрес — г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ № 21, Гражданский пр-кт, Д. 121/100, Литера А, КВ. 229, 195299 12. Дата государственной регистрации — 11.03.2014 г.

Основной вид деятельности — Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 человек.

Уставный капитал составляет 30000 Руб., участниками являются:

1. Якубовская Е.Г. – 15000,00руб доля 50%

2. Якубовский В.В. – 15000,00руб доля 50%

Генеральный директор общества — Якубовская Е.Г. Главный бухгалтер — Черникова Н.М.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Применяется упрощенная система налогообложения «Доходы минус Расходы».

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ЛОТОС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ЛОТОС» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ЛОТОС» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Основные средства

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

- система видеонаблюдения с балансовой стоимостью 115940 рублей и сроком полезного использования – 60 месяцев (5 лет)

- газонокосилка с балансовой стоимостью 92200 рублей и сроком полезного использования – 60 месяцев (5 лет)

По итогам инвентаризации на 28.12.2025г остаточная стоимость системы видеонаблюдения с учетом накопленной амортизации составила 0,00. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость данных основных средств не переоценивалась, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объекта основных средств. Остаточная стоимость газонокосилки HONDA POWER HRX537 VKEA - 14339,95 руб.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по строке 1170 Финансовые и другие внеоборотные активы числятся:

- товарный знак ЛОТОС с балансовой стоимостью 68350 рублей и сроком полезного использования – 108 месяцев (9 лет)

Остаточная стоимость товарный знак ЛОТОС – 34807,89руб., остаток срока полезного использования – 53 месяца.

5. Дебиторская задолженность

В составе Дебиторской задолженности по строке 1240 Финансовые и другие внеоборотные активы отражены в сумме :

- процентный займ выданный учредителю, общая сумма долга 4863 тыс.руб

- авансы поставщикам – 56 тыс.руб

- авансы прочим контрагентам – 40 тыс.руб

6.Капитал

В составе Капитал по строке 1300 Капитал и резервы числятся:

- Прибыль, подлежащая распределению 5999 тыс.руб
- Убыток, подлежащий покрытию – 1809

7.Кредиторская задолженность

В составе Кредиторской задолженности по строке 1520 отражены в сумме :

- задолженность перед поставщиками – 18 тыс.руб
- предстоящие платежи в бюджет – 154 тысруб
- задолженность по оплате труда – 59 тыс.руб.
- авансы от покупателей – 843 тыс.руб.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 10373 тыс. руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 583 тыс. руб. Снижение показателей обусловлено снижением спроса на услуги в связи с экономической нестабильностью в стране. Снижение выручки на 47,3% привело к снижению чистой прибыли на 77,4% ввиду того, что в компании преобладают постоянные затраты над переменными затратами.

9. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10. Учетная политика, утверждена приказом №31-12/20.01 от 31.12.2020г.

В 2025 году изменения в Учетную политику не вносились.

Основные средства

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
- Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом

Нематериальные активы

- Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).
- Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).
- Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28ПБУ 14/2007)

Материально- производственные запасы

- В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.
- Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.
- При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.
- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага.

Доходы и расходы

- Момент признания доходов и расходов - по кассовому методу.
- Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в дебет на счета 90 "Продажи" в конце каждого отчетного периода.
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.
- Управленческие расходы включаются в себестоимость продаж:

накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

11. Дата составления текстовых пояснений: 26 марта 2026 года.