

Закрытое акционерное общество "Лотус-Групп"  
(ЗАО " Лотус-Групп")  
ИНН 8602057457, КПП 860201001, ОГРН 1028600597630,  
адрес: 628403, ХМАО-Югра, город Сургут, улица Береговая, 72, 4.

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

## 1. Информация об организации

**Полное наименование:** Закрытое акционерно общество «Лотус-Групп»

**Сокращенное наименование:** ЗАО «Лотус-Групп»

**Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью

**ОГРН:** 1028600597630 **ИНН/КПП:** 8602057457/860201001

**Юридический адрес:** 628403, ХМАО-Югра, город Сургут, улица Береговая, 72, 4.

**Отчетный период:** 01.01.2025 – 31.12.2025.

Закрытое акционерное общество «Лотус-Групп» ( ЗАО «Лотус-Групп») -(далее по тексту Общество) образовано: 15 апреля 1999 года решением Администрации города Сургута, ОГРН 1028600597630, дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 26.11.2002.

**Численность персонала:**

N п/п	Показатель	На конец отчетного периода	На конец прошлого периода	Изменение
1	Среднегодовая численность работающих за отчетный период, чел.	19,9	19,5	1,20
2	Численность работающих на отчетную дату, чел.	23	20	1,15

**Обособленные подразделения:** отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 1

2) размер уставного капитала Общества составляет 8 400 руб.

- ООО «Приобье» 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- ООО «Приобье» – 8 400 руб.;

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор Павловская Светлана Михайловна

**Основные виды деятельности по ОКВЭД,** осуществляемые Обществом: 52.24.29

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Доход по виду деятельности, тыс.руб.	2025 год	2024 год	2023 год
Реализация ГСМ	-	-	8 737
Транспортная обработка грузов	96 653	62 482	62 914

## 2. Информация об учетной политике

### 2.1. Основы составления отчетности.

- 2.1.1. Бухгалтерская отчетность ЗАО «Лотус-Групп» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета:  
**ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**, утвержденный приказом Минфина РФ №157н от 04.10.2023г.
- 2.1.2. Учетная политика утверждена приказом руководителя № № 1-УП от "31" декабря 2024 года и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.1.3. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
- 2.1.4. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.
- 2.1.5. Внутренний контроль за ведением бухгалтерского учета и составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется главным бухгалтером, ответственным за ведение бухгалтерского учета.
- 2.1.6. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».
- 2.1.6. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.
- 2.1.7. При оценке статей бухгалтерской отчетности организация обеспечила соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008.
- 2.1.8. Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
- 2.1.9. Исключительные случаи, когда формирование учетной политики в соответствии с пунктами 7 и ПБУ 1/2008 приводит к недостоверному представлению финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств, отсутствуют.
- 2.1.10. Нормативные акты по бухгалтерскому учету досрочно не применялись.
- 2.1.11. Дополнительные сведения об учетной политике организации, которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении, отсутствуют.
- 2.1.12. В отчетном периоде существенные изменения в учетную политику не вносились.
- 2.1.13. В отчетном периоде несущественные изменения в учетную политику не вносились.

### 2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

- 2.2.1. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются ретроспективно. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего года исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода никогда не была допущена.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

## 2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в сумме фактических затрат:

- с включением процентов, связанных с капвложениями;
- с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- с учетом дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.
- за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 10 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) 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. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация проверяет ОС на обесценение не реже одного раза в год.

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат по мере их осуществления.

(Основание: п. 9 ФСБУ 26/2020)

Организация проверяет капитальные вложения на обесценение не реже одного раза в год.

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. 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.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

2.3.5. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

2.3.6. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств, частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2025 года определена как первоначальная стоимость, за вычетом накопленной амортизации.

2.3.7. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2021 «Основные средства».

2.3.8. После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

2.3.9. Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активами.

2.3.10. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

2.3.11. По состоянию на 31.12.2025 года признаков обесценения объектов основных средств не выявлено.

## 2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе капитальных вложений (Основание: пп. "л" п. 45 ФСБУ 26/2020)

2.4.2. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 рублей.

2.4.3. Не зависимо от стоимости не признаются НМА права на пользование интеллектуальной собственностью, если они соответствуют хотя бы одному из условий:

- общество получило их на срок не более 12 месяцев;

- общество не может ограничить доступ к интеллектуальной собственности иных лиц.

2.4.4. Амортизация по объектам НМА начисляется ежемесячно. Начисление амортизации по объекту НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по объекту НМА прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Амортизация по объектам НМА, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом

2.4.5. По состоянию на 31.12.2024 года активов, удовлетворяющих условиям нематериальных не выявлено.

## 2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика с учетом скидок, вычетов, затрат на заготовку, доставку и иных затрат, связанных с приобретением запасов.

(Основание: п. 11, п. 12 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, а так же наличие признаков морального устаревания запасов, потеря их первоначальных качеств.

2.5.4. При обнаружении признаков обесценения запасов Организация создает соответствующий резерв.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5.5. Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

2.5.6. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

2.5.7. Транспортные расходы в части расходов по доставке материально-производственных запасов до организации списываются на себестоимость в текущем месяце. Прямые транспортные расходы включаются в расходы на продажу по мере реализации товаров.

## 2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

## 2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## 2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1. договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2. не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.8.4. Организация при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.9.5. Организация применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Договор аренды части земельного участка и части тупика железнодорожных путей от 01.01.2025 года не соответствует требованиям признания его в качестве договора аренды, поскольку исходя из условий договора невозможно точно определить срок аренды указанного имущества.

## 2.10. Учет расходов и доходов

2.10.1. Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

2.10.2. Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

## 2.11. Учет дебиторской задолженности

2.11.1. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) (накидок) и налога на добавленную стоимость.

2.11.2. Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

## 2.12. Учет денежных средств

2.12.1. К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

2.12.2. В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- суммы авансовых платежей и задолженности поставщикам и подрядчикам

2.12.3. В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- подотчетные суммы;
- РКО;

- НДС и имущественные налоги

## 2.13. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

2.13.1. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

## 2.14. Учет кредитов и займов полученных

2.14.1. Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 года остаток по непогашенному беспроцентному займу составил 39 080 тысяч рублей и полностью израсходован на пополнение внеоборотных активов.

## 2.15. Оценочные обязательства

2.15.1. Организация признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- резерв по вознаграждениям;
- резерв по страховым взносам

2.15.2. Величина оценочного обязательства по оплате труда (включая страховые взносы) определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода.

## 2.16. Учет расходов будущих периодов

2.16.1. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## 2.17. Налогообложение

2.17.1. Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

2.17.2. Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов.

2.17.3. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

2.17.4. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

## 2.18. Признание доходов

2.18.1. Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.18.2. В составе прочих доходов Общества признаются:

- прибыль от продажи основных средств и иных активов
- возмещение расходов, связанных с обучением сотрудников при их досрочном увольнении
- проценты по депозитам и займам

## 2.19. Признание расходов

2.19.2. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, продажей товаров.

2.19.20. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи основных средств и иных активов;
- штрафы по хозяйственным договорам.

## 2.20. Раскрытие существенных показателей

2.20.2. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является участником совместной деятельности и не принимала решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за отчетный период.

## 3. Бухгалтерская отчетность

3.1.1. Бухгалтерская отчетность организации состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Приложения к бухгалтерскому балансу состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.2. Организация при составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним придерживалась принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

3.1.3. Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенные корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

3.1.4. В бухгалтерской отчетности не допускался зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

3.1.5. Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 4/2023)

3.1.6. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано			изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	1 764	-	72 524	(73 757)	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	5 007	-	55 253	(58 486)	-	-	X	-	-
в том числе										
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 764	-	4 029	(1 674)	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	5 007	-	4 193	(1 328)	-	-	X	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	68 495	(72 083)	-	-	(3 588)	-	531
	За 2024 г.	-	-	51 060	(57 167)	-	-	(5 107)	-	1 764

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 821	-	23 395	-	(18 073)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 085	-	10 682	-	(8 946)	(51)	-	-	-	15 093
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	378	-	382	-	(253)	(75)	-	-	-	9 821
	За 2024 г.	310	-	376	-	(308)	-	-	-	-	432
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 986	-	21 353	-	(16 983)	-	-	-	-	378
	За 2024 г.	6 553	-	8 386	-	(6 953)	-	-	-	-	12 355
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	1 002	-	-	-	-	-	-	7 986
	За 2024 г.	-	-	396	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	(1 002)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	630	-	980	-	(25)	-	-	-	-	395
	За 2024 г.	866	-	21	-	(236)	25	-	-	-	1 610
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	-	5	-	-	-	-	-	-	630
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	37
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	484	-	-	-	(484)	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	329	-	584	-	(329)	-	-	-	-	484
	За 2024 г.	346	-	329	-	(346)	-	-	-	-	329
Итого	За 2025 г.	9 821	-	23 395	-	(18 073)	(51)	-	-	-	15 093
	За 2024 г.	6 085	-	10 682	-	(8 946)	-	X	-	-	6 821

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	50 080	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	56 080	-	-	(11 000)	-	39 080
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г.	50 080	-	-	(6 000)	-	50 080
	За 2024 г.	56 080	-	-	(11 000)	-	39 080
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 247	3 360	-	(6 000)	-	50 080
	За 2024 г.	5 266	2 498	-	(757)	-	6 849
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	486	1 547	-	-	-	4 247
	За 2024 г.	2 064	1 721	-	(486)	-	1 547
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	44	-	(3 299)	-	486
	За 2024 г.	-	(7)	-	(44)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	220	174	-	7	-	-
	За 2024 г.	20	220	-	(220)	-	174
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	73	5	-	(20)	-	220
	За 2024 г.	83	8	-	(8)	-	70
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 870	735	-	(17)	-	73
	За 2024 г.	2 314	556	-	-	-	3 605
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	598	849	-	-	-	2 870
	За 2024 г.	710	-	-	-	-	1 447
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	(112)	-	598
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	6	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	76	-	-	-	-	6
Итого	За 2025 г.	54 327	3 360	-	(76)	-	-
	За 2024 г.	61 346	2 498	-	(11 757)	X	45 929
					(9 518)	X	54 327

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	3 289	2 738	-	551
	За 2024 г.	696	2 396	3 062	31	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	(346)	3 289	2 392	-	551
	За 2024 г.	696	2 050	3 062	31	(346)
Резерв на оплату отпусков работников	За 2025 г.	346	-	346	-	-
	За 2024 г.	-	346	-	-	346

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	4 083	7 190
Отчисления на социальные нужды	30 817	2 498
Амортизация	9 465	7 519
Прочие затраты	11 673	11 786
Итого по элементам	35 974	23 643
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(173)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	91 838	74 636

## 3.2. Финансовая деятельность

### Доходы в 2025 году составили:

Выручка от реализации услуг составила 96 653 тыс.руб.(стр.2110 ф.2), из нее:  
 - 96 653 тыс.руб. выручка от реализации услуг собственного производства (транспортная обработка прочих грузов)

**Проценты к получению составили 610 тыс.рублей (стр. 2320 ф.2)**

- 610 тыс.рублей

**Прочие доходы в 2025 году составили 280 тыс.руб. (стр.2340 ф.2) из них:**

- 268 тыс.руб-возмещение страхового случая ОСАГО

**Итого доходы: 97 543 тыс.руб.**

Стоимость услуг формируется по правилам бухгалтерского учета.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2025 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

№пп	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
<b><i>Расходы основного производства (себестоимость продаж, стр 2120 ф.2)</i></b>		
1	Амортизация	11 080
2	Аренда части земельного участка и тупика ж/д путей	2 600
3	Оплата труда, включая оценочное обязательство по оплате отпусков, налоги и взносы	28 160
4	Подача-уборка вагонов	24 107
5	Прочие расходы	5 963
	<b>Итого:</b>	<b>71 910</b>
<b><i>Управленческие расходы (стр.2220 ф.2)</i></b>		
1	Амортизация	858
2	Аудиторские услуги	585
3	Оплата труда, оценочное обязательство по оплате отпусков, сборы, взносы	11 999
4	Охранные услуги	2 027
5	Прочие расходы Управленческие	4 459
	<b>Итого:</b>	<b>19 928</b>
<b><i>Прочие расходы (стр.2350 ф.2)</i></b>		
1	Штраф по хоз.договорам	2 698
2	Услуги банков	128
4	Прочие	67
	<b>Итого:</b>	<b>2 893</b>

**Итого расходы: 94 731 тыс.руб.**

Сумма бухгалтерской прибыли (до налогообложения) по данным регистров бухгалтерского учета **составила 2 812 тыс. руб.**

#### 4. Учет расчетов по налогу на прибыль.

- 4.1. В отчетном налоговом периоде ЗАО «Лотус-Групп» применяло ОСНО.
- 4.2. В 2025 году получен налогооблагаемый доход в размере 3 535 тыс.руб.
- 4.3. Налог на прибыль составил 884 тыс. руб.
- 4.4. Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

#### 5. Иная информация

- 5.1. Операций по постановке и списанию с учета основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в отчетном периоде, не производилось.
- 5.2. Операций по договорам лизинга в отчетном периоде не осуществлялось. Земельные участки не приобретались.
- 5.3. Государственную помощь Общество не получало.
- 5.4. Общество не участвовало в совместной деятельности в 2025 году.

6. Оценка деловой активности

6.1. Руководство ЗАО «Лотус-Групп» предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор Павловская С.М.



Дата подписания бухгалтерской отчетности «26» марта 2025 года

