Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	919	(263)	-	-	-	(231)	-	-	-	-	-	919	(494)
	За 2024 г.	919	-	-	-	-	(263)	-	-	-	-	-	919	(263)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	919	(263)	-	-	-	(231)	-	-	-	-	-	919	(494)
	За 2024 г.	919	-	-	-	-	(263)	-	-	-	-	-	919	(263)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	425	656	919
в том числе: Лицензии и разрешения	425	656	919
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 991	(2 362)	515	-	-	(2 280)	-	-	-	-	-	12 505	(4 641)
	За 2024 г.	2 041	(537)	9 950	-	-	(1 825)	-	-	-	-	-	11 991	(2 362)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 624	(438)	-	-	-	(496)	-	-	-	-	-	3 624	(934)
	За 2024 г.	-	-	3 624	-	-	(438)	-	-	-	-	-	3 624	(438)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 917	(1 361)	410	-	-	(977)	-	-	-	-	-	4 327	(2 338)
	За 2024 г.	2 041	(537)	1 876	-	-	(824)	-	-	-	-	-	3 917	(1 361)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 449	(562)	104	-	-	(807)	-	-	-	-	-	4 554	(1 369)
	За 2024 г.	-	-	4 449	-	-	(562)	-	-	-	-	-	4 449	(562)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 624	(438)	-	-	-	(496)	-	-	-	-	-	3 624	(934)
	За 2024 г.	-	-	3 624	-	-	(438)	-	-	-	-	-	3 624	(438)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 917	(1 361)	410	-	-	(977)	-	-	-	-	-	4 327	(2 338)
	За 2024 г.	2 041	(537)	1 876	-	-	(824)	-	-	-	-	-	3 917	(1 361)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 449	(562)	104	-	-	(807)	-	-	-	-	-	4 554	(1 369)
	За 2024 г.	-	-	4 449	-	-	(562)	-	-	-	-	-	4 449	(562)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	24 933	(4 067)	3 358	(447)	229	(3 456)	-	-	-	27 844	(7 294)
	За 2024 г.	30 875	(140)	172	(6 114)	-	(3 927)	-	-	-	24 933	(4 067)
в том числе:												
Другие виды основных средств	За 2025 г.	24 933	(4 067)	3 358	(447)	229	(3 456)	-	-	-	27 844	(7 294)
	За 2024 г.	30 875	(140)	172	(6 114)	-	(3 927)	-	-	-	24 933	(4 067)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	24 933	(4 067)	3 358	(447)	229	(3 456)	-	-	-	27 844	(7 294)
	За 2024 г.	30 875	(140)	172	(6 114)	-	(3 927)	-	-	-	24 933	(4 067)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	28 414	30 495	32 240
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2 690	3 186	-
Офисное оборудование	1 989	2 556	1 504
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 185	3 887	-
Другие виды основных средств	20 550	20 866	30 736
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	515	-	-	(515)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 950	-	(5)	(9 945)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	282	-	-	(282)	-	-
	За 2024 г.	-	-	459	-	(5)	(454)	-	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	191	-	-	(191)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 459	-	-	(2 459)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 467	-	-	(2 467)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 100	-	-	(1 100)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 466	-	-	(3 466)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	(5)	-	-
в том числе: Торговое оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	(5)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	17 126	-	-	-	3 369	2 229	-	-	-	15 986
	За 2024 г.	-	-	17 500	2 000	-	1 626	-	-	-	17 126
в том числе: ООО Консалтинговый Центр 223	За 2025 г.	17 126	-	-	-	3 369	2 229	-	-	-	15 986
	За 2024 г.	-	-	17 500	2 000	-	1 626	-	-	-	17 126
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	32 550	-	-	21	-	-	-	32 571
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: ООО Вита-Лайн	За 2025 г.	-	-	32 550	-	-	21	-	-	-	32 571
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17 126	-	32 550	-	3 369	2 250	-	-	-	48 557
	За 2024 г.	-	-	17 500	2 000	-	1 626	-	-	-	17 126

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1	-	2 542	(2 543)	-	-	X / X	1	-
	За 2024 г.	2	-	3 724	(3 725)	-	-	X / X	1	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	2 542	(2 543)	-	-	- / -	1	-
	За 2024 г.	2	-	3 724	(3 725)	-	-	- / -	1	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	40 469	-	63 784	-	(38 777)	-	-	-	65 476	-
	За 2024 г.	35 746	-	39 875	-	(35 152)	-	-	-	40 469	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 393	-	1 663	-	(1 355)	-	-	-	1 701	-
	За 2024 г.	9 148	-	1 393	-	(9 148)	-	-	-	1 393	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25 935	-	26 732	-	(25 935)	-	-	-	26 732	-
	За 2024 г.	25 259	-	25 929	-	(25 253)	-	-	-	25 935	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	550	-	150	-	(19)	-	-	-	681	-
	За 2024 г.	512	-	38	-	-	-	-	-	550	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 710	-	-	-	(10 711)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 710	-	-	-	-	-	10 710	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	32 716	-	-	-	-	-	32 716	-
	За 2024 г.	386	-	-	-	(386)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	274	-	193	-	(57)	-	-	-	410	-
	За 2024 г.	130	-	198	-	(54)	-	-	-	274	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 607	-	2 097	-	(701)	-	-	-	3 002	-
	За 2024 г.	311	-	1 607	-	(311)	-	-	-	1 607	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	234	-	-	-	-	-	234	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	40 469	-	63 784	-	(38 777)	-	-	X	65 476	-
	За 2024 г.	35 746	-	39 875	-	(35 152)	-	-	X	40 469	-

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	1 718	1 718	2 451	2 451	10 344	10 344
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 701	1 701	1 393	1 393	9 148	9 148
Расчеты с покупателями и заказчиками	17	17	1 058	1 058	1 196	1 196

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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	38 608	-	-	(3 038)	-	-	35 570
	За 2024 г.	30 725	15 616	-	(7 479)	-	-	38 608
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	23 108	-	-	(3 038)	-	-	20 070
	За 2024 г.	30 725	116	-	(7 479)	-	-	23 108
Долгосрочные займы	За 2025 г.	15 500	-	-	-	-	-	15 500
	За 2024 г.	-	15 500	-	-	-	-	15 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	45 783	55 903	40	(26 158)	-	-	75 568
	За 2024 г.	32 824	30 306	47	(17 393)	-	-	45 783
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 145	2 807	40	(501)	-	-	4 491
	За 2024 г.	3 187	2 097	47	(3 187)	-	-	2 145
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	544	-	-	(544)	-	-	-
	За 2024 г.	2	544	-	(2)	-	-	544
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	166	-	-	(132)	-	-	34
	За 2024 г.	-	166	-	-	-	-	166
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	299	-	-	-	-	308
	За 2024 г.	69	-	-	(59)	-	-	10
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 353	1 312	-	(63)	-	-	3 603
	За 2024 г.	2 631	-	-	(277)	-	-	2 353
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	32 550	-	-	-	-	32 550
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 626	21	-	(1 140)	-	-	507
	За 2024 г.	-	1 626	-	-	-	-	1 626
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 343	15	-	(713)	-	-	1 645
	За 2024 г.	2 223	316	-	(196)	-	-	2 343
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	16 506	-	-	-	-	16 506
	За 2024 г.	11 305	-	-	(11 305)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	22 992	-	-	(22 992)	-	-	-
	За 2024 г.	-	22 992	-	-	-	-	22 992
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 332	934	-	-	-	-	4 266
	За 2024 г.	5 292	385	-	(2 345)	-	-	3 332
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10 200	1 426	-	-	-	-	11 626
	За 2024 г.	8 056	2 144	-	-	-	-	10 200
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	73	32	-	(72)	-	-	33
	За 2024 г.	60	35	-	(22)	-	-	73
Итого	За 2025 г.	84 391	55 903	40	(29 196)	-	X	111 138

	За 2024 г.	63 549	45 922	47	(24 872)	-	X	84 391

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	4 491	2 145	3 187
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 491	2 145	3 187

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.	17 648	23 751	19 537	1 363	20 499
	За 2024 г.	14 149	18 420	14 921	-	17 648
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	17 648	23 751	19 537	1 363	20 499
	За 2024 г.	14 149	18 420	14 921	-	17 648

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 289	3 192
Затраты на оплату труда	234 495	194 400
Отчисления на социальные нужды	48 951	36 822
Амортизация	5 967	6 015
Прочие затраты	32 174	37 486
Итого по элементам	322 876	277 915
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	322 876	277 915

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

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

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЛОТОС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛОТОС»

Сокращенное наименование: ООО «ЛОТОС»

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «ЛОТОС» (далее — «Общество»): 443099, Самарская область, г. Самара, ул. Ленинградская д. 27

ИНН: 6318022649

КПП 631701001

Почтовый адрес Общества: 443099, Самарская область, г. Самара, ул. Ленинградская д. 27

Контактная информация: Тел 8(846)2609626

Регистрация Общества:

30 января 2017 года ООО «ЛОТОС» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1176313006418.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственной реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «ЛОТОС:

Дата государственной регистрации: 30.01.2017

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): серия 1176313006418

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2025 году не вносились.

Уставный капитал общества на 31.12.2025г составляет 10 000,00 руб.

Изменений размера Уставного капитала в 2025 году не было.

В 2025г не каких присоединений к обществу не было.

Среднегодовая численность работающих за ответный период или численность работающих на отчетную дату.: в 2025 году - 206 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию — 69.20

В соответствии с уставом для функционирования ООО «ЛОТОС созданы органы управления и контроля.

Органами управления общества являются:

-Общее собрание акционеров (участников) Общества;

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась

Единоличный исполнительный орган в лице директора Общества с ограниченной ответственностью «ЛОТОС является Тихомирова Светлана Валерьевна.

Учредителями Общества со следующими долями участия являются:

Карпачева Татьяна Александровна ИНН 631903235931 с размером доли 50%;

Яньков Евгений Игоревич ИНН 772979862516 с размером доли 50%

Главный бухгалтер Общества не предусмотрен.

Дочерних обществ нет.

Зависимых обществ нет.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Организация не применяет настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся признаками, НМА, но имеющих стоимость за единицу ниже 20 тыс. рублей.

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение нематериальных активов осуществляется ежегодно на 31 декабря.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 н.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

Проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется ежегодно на 31 декабря.

В отчетном периоде 2025 года капитальные вложения отсутствуют.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020года

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 независимо от стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например: срок аренды, ликвидационная стоимость).

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

Существенные по величине затраты на проведение планового ремонта , техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Уровень существенности затрат на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев установлен 20% от первоначальной стоимости основного средства.

Проверка на обесценение основных средств производится ежегодно на 31 декабря.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. с 01.01.2021 года.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, а при отсутствии заемных обязательств, по средневзвешенным процентным ставкам кредитных организаций, публикуемым Банком России.

Право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" используются организацией в отношении договоров аренды у которых:

- Срок аренды не превышает 12 месяцев;

- Стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.,

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

Оценка запасов проданных (выбывших по иным основаниям) производится по методу ФИФО.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продажи и включается в прочие расходы организации.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом, признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов, в деятельности являющейся основной или не являющейся основной.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера и агента;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации ОС и МПЗ;

- доходы от сдачи имущества в аренду;

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы для целей бухгалтерского учета признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Порядок признания управленческих расходов.

В составе управленческих расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;

- по судебным разбирательствам;

-прочие.

Порядок создания и учета резерва под неиспользованные отпуска

Признание оценочного обязательства производится ежемесячно. Величина оценочного обязательства определяется как произведение средней заработной платы работников за 12 месяцев (включая текущий месяц) и количества неоплаченных дней отпуска, право использования которых работники Общества имеют на последнее число отчетного месяца:

Р = Дно * СрДнЗП

где:

Дно – количество календарных дней неиспользованного отпуска.

СрДнЗП – среднедневная заработная плата.

В сумму оценочного обязательства включаются отчисления на сумму страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и отчислений на страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний, рассчитанных по формуле:

Рсв = Р * %СВ

Рсс = Р * %СС

где:

Р – сумма оценочного обязательства по неиспользованным отпускам без страховых взносов.

Рсв – отчисления на сумму страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Рсс – отчисления на сумму взносов на социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

Р общ = Р+ Рсв+ Рсс

Признание (доначисление) оценочного обязательства осуществляется на разницу между суммой рассчитанного оценочного обязательства на отчетную дату и величиной оценочного обязательства, признанного на предыдущую отчетную дату, с учетом фактических расчетов по признанному оценочному обязательству в отчетном месяце.

В Обществе процедура расчета суммы оценочного обязательства автоматизирована и осуществляется по каждому работнику.

Перед составлением годовой отчетности оценочное обязательство по отпускам инвентаризируется в общеустановленном порядке.

В случае наличия информации о законодательном изменении ставок страховых взносов со следующего года, в расчете оценочного обязательства на последнее число отчетного года применяется планируемая ставка страховых взносов, которая сложится в следующем году.

Порядок создания и учета резерва по судебным разбирательствам

Если по состоянию на отчетную дату организация является стороной судебного разбирательства и на основе экспертного заключения юридического отдела более вероятно, чем нет, что судебное решение будет принято не в ее пользу, организация отражает в бухгалтерском учете оценочное обязательство в сумме возможных предстоящих выплат штрафов, пеней, неустоек и иных взысканий, которые на отчетную дату не признаны организацией как фактически существующие обязательства.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль Организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет временных разниц осуществляется балансовым методом.

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Директор Тихомирова С.В.

«30» марта 2026г.