

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЗОЛОТОЙ ЛОТОС"

**Основные сведения об организации**

Адрес местонахождения: 105064, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Садовая-Черногрязская, Дом 13/3, Корпус 1

Дата государственной регистрации: 23.05.2023  
ОГРН: 1237700362745  
ИНН: 9701249793  
КПП: 770101001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О Обществе пользуется правом на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и формирует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникло.

Численность работающих составила на 31.12.2025 г. 28 человек  
Основной вид деятельности Общества Торговля оптовая программным обеспечением  
Общество в своей деятельности руководствуется уставом, утвержденным решением общего собрания учредителей общества с ограниченной ответственностью «ЗОЛОТОЙ ЛОТОС» № 1 от 18.05.2023  
Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составил 888 888,00  
ООО "ЗОЛОТОЙ ЛОТОС" Внесено в реестра субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.06.2023

**2. Выручка (доходы) от реализации**

Сумма доходов от реализации составила в 2025 г. 2 000 518 053,28 Р

**3. Расходы, связанные с реализацией составили в 2025 г. 2 058 146 506,02 Р**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве

**4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Убыток, полученный от основных видов деятельности составил в 2025 г. 57 628 452,74 Р

**05. Прочие доходы**

Общая сумма прочих доходов составила в 2025 г. 47 779 263,43  
в том числе  
Сумма процентов к получению 36 849 506,85  
Сумма курсовых разниц 3 291 627,99  
Сумма прочих доходов 7 638 128,59

**6. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов составила в 2025 г. -1 921 550,32  
в том числе  
Сумма процентов к уплате -37 824,67  
Курсовые разницы 0,00

Прочие внереализационные расходы -1 883 725,65

**7. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

В результате финансовой деятельности в 2025 году получен убыток в размере 57 628 452,74

**8. Расчеты по налогу на прибыль**

В 2025 году общество применяет общую систему налогообложения.

Для целей налогового учета по налогу на прибыль учтены следующие показатели в 2025 г.

- доходы от реализации 2 056 702 577,28  
- внереализационные доходы 143 433 832,08  
- доходы от реализации ОС и прочего имущества 56 184 524,00

- расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации 2 108 388 942,95  
- прочие внереализационные расходы и убытки приравненные к ним 100 829 519,61  
- расходы от реализации ОС и прочего имущества 55 716 319,63

Получен убыток для целей расчета налога на прибыль -9 082 053,20  
Начислен налог на прибыль в 2025 г. 0

**9. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Величина дебиторской задолженности составила на 01.01.2025 135 862 997,13  
в том числе размер долгосрочной дебиторской задолженности составил 0 руб.  
Величина кредиторской задолженности составила на 01.01.2025 823 181 542,29  
в том числе размер долгосрочной кредиторской задолженности составил 0 руб.

**10. Кредиты и займы полученные**

В 2025 году Общество было вынуждено привлечь заемные средства в сумме 33 355 000 руб для оплаты текущих расходов, связанных с хозяйственной деятельностью.

Сведения о договорах займа, погашенных в 2025 году

Кредитор	Вид кредитного продукта	Сумма по договору (лимит выдачи), руб	Ставка по договору, % годовых	Сумма задолженности на 31.12.25, руб.	Начислены % за пользование заемными средствами на 31.12.2025, руб.
НЕЛУМБО ООО	Договор займа 1_2025 от 29.08.2025	650 000	18%	650 000,00 Р	37 824,67

**11. Займы выданные**

В 2025 году Общество выдавало процентные займы юридическим лицам на общую сумму 322 956 000,00 Р

Сведения о договорах займа, погашенных в 2025 году

Заемщик	Вид кредитного продукта	Сумма по договору руб.	Ставка по договору, % годовых	Возвращено в 2025 г	Начислены % в 2025 г	Сумма основного долга на 31.12.2025, руб.
ООО "АЛЬТАРИОН"	Договор займа № 2/2025 от 03.08.2025	372 000 000,00 Р	1%	74 044 000,00	909 497,41	298 865 497,41
ООО "ЧЕРНЫЙ ЛОТОС"	Договор займа 3/2025 от 09.09.2025	25 000 000,00 Р	17%		1 210 958,90	26 210 958,90
Итого		397 000 000,00 Р		74 044 000,00	2 120 456,31	325 076 456,31

**12. Имущество**

Стоимость собственного имущества на балансе Общества на 31.12.2025 составила 3 488 443,49 Р  
из нее стоимость компьютерной техники 1 595 791,20  
Стоимость офисной мебели 1 892 652,29

## 12. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена с учетом положений ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ и изменений, Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику. Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Инвентаризация ОС производится не реже 1 раз в 3 года.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с Размер резерва сомнительных долгов на 31.12.2025 г. составляет 0,00 руб.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся фактическая стоимость сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу, либо общепроизводственные затраты учитываются на счете 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К общепроизводственным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг фактическая стоимость сырья и (или) материалов, используемых для общепроизводственных целей;

• Амортизационные отчисления по ОС производственного и общепроизводственного назначения;

• Амортизационные отчисления по НМА производственного и общепроизводственного назначения;

• Стоимость покупных товаров и готовой продукции, используемых в производстве;

• Расходы на работы и услуги сторонних организаций производственного и общепроизводственного характера;

• Расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы;

• Расходы будущих периодов в части, относящейся к общепроизводственным расходам.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных в 2025 году не создавались.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2023 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных или долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

## ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В 2025 году Обществом заключены долгосрочные договоры финансовой аренды (лизинга) на общую сумму 8 914 845,34 Р

Наименование лизинговой компании	Дата заключения договора, №	Предмет лизинга	Сумма договора лизинга, тыс. руб.	Валюта расчетов
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-352651-24 от 04.12.2025	Автомобиль Citroen Джампер	4 357 291,15	руб
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-353909-24 от 10.12.2025	Автомобиль Тойота Камри	4 557 554,19	руб

К указанным договорам применяются положения Стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество использует право на применени упрощенного учета в части учета ППА по фактической стоимости, без учета затрат на поступление и оценочных

## 13. Связанные стороны

По отношению к Обществу связанными сторонами являются дочерние предприятия

ООО "Черный Лотос"

ИНН 9701229525

ОГРН 1227700778245 Участник, доля 70% УК

ООО «Азур Лотос»

ИНН 9701296521

ОГРН 1247700615488 Доля ООО "Черный Лотос" в УК 99%

ООО "Нелумбо"

ИНН 9701312300

ОГРН 1257700227586 Доля ООО "Черный Лотос" в УК 99%

## 14. Условные факты хозяйственной деятельности

Информация о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствует.

## 15. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует

Генеральный директор управляющей орга-

