

Общество с ограниченной ответственностью «ЛОТОС»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Лотос»

1.2. Юридический адрес – 420054, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, ул Тульская, д. 58, пом. 3

1.3. Дата государственной регистрации – 03.08.2015

1.4. Основной ОКВЭД – 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 300 000 руб. Участниками являются:

- Миндуков Максим Федорович- 100%

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор: Миндуков Максим Федорович.

Главный бухгалтер: Миндуков Максим Федорович.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛОТОС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

5. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб (установленный организацией лимит), списываются в расходы единовременно. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу, принимаются на учет в качестве ОС.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится метод ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.	П. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п.13 и п 17 ПБУ 9/99 Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)

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.	12 139	-	2 781	(14 920)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	30 400	-	89 131	(107 392)	-	-	X	X	12 139	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	513	(513)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	12 139	-	2 777	(14 916)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30 400	-	88 618	(106 879)	-	-	-	-	12 139	-

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.	2 744	-	30	-	(2 744)	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	1 838	-	1 509	-	(603)	-	-	-	2 744	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 107	-	3	-	(1 107)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	979	-	633	-	(504)	-	-	-	1 107	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	628	-	-	-	(628)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	441	-	267	-	(80)	-	-	-	628	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	998	-	-	-	(998)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	400	-	597	-	-	-	-	-	998	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17	-	4	-	(17)	-	-	-	4	-
Итого	За 2025 г.	2 744	-	30	-	(2 744)	-	-	X	31	-
	За 2024 г.	1 838	-	1 509	-	(603)	-	-	X	2 744	-

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	3	3	806	806	970	970
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3	3	806	806	970	970

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 301	175	-	(6 293)	-	-	182
	3а 2024 г.	29 942	3 212	1	(26 854)	-	-	6 301
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 105	-	-	(4 097)	-	-	8
	3а 2024 г.	17 594	3 956	-	(17 445)	-	-	4 105
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	29	-	-	(29)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6 417	(1 410)	-	(5 007)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	825	-	-	(825)	-	-	-
	3а 2024 г.	4 993	-	-	(4 168)	-	-	825
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	986	-	-	(986)	-	-	-
	3а 2024 г.	544	442	1	-	-	-	986
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	175	-	-	-	-	175
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	117	-	-	(117)	-	-	-
	3а 2024 г.	191	-	-	(74)	-	-	117
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	268	-	-	(268)	-	-	-
	3а 2024 г.	169	224	-	(125)	-	-	268
Итого	3а 2025 г.	6 301	175	-	(6 293)	-	X	182
	3а 2024 г.	29 942	3 212	1	(26 854)	-	X	6 301

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	3 550	7 563
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8	3 550	7 563

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 247	95 588
Затраты на оплату труда	1 418	9 603
Отчисления на социальные нужды	326	1 845
Амортизация	58	64
Прочие затраты	1 568	9 326
Итого по элементам	9 617	116 425
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 617	116 425