

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ООО "ЛОТОС ИМПЭКС" за 2025 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЛОТОС ИМПЭКС"

ОКПО: 69677791

ИНН: 7713721640

Адрес: 117216, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Северное Бутово, ул. Поляны, д. 5, помещ. 83/3

2. СТРУКТУРА АКТИВОВ

2.1 Внеоборотные активы (Раздел I)

Итого на 31.12.2025: 0 тыс. руб.

На отчетную дату Общество не имеет внеоборотных активов. Отсутствуют:

- нематериальные активы
- основные средства
- инвестиционная недвижимость
- финансовые вложения
- отложенные налоговые активы

2.2 Оборотные активы (Раздел II)

Итого на 31.12.2025: 10 347 144 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость (НДС)

- На 31.12.2025: 19 624 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 1 954 тыс. руб.
- Изменение: +17 670 тыс. руб. (↑ 904%)

Пояснение: Увеличение НДС по приобретенным ценностям связано с ростом объемов закупок в 2025 году и накоплением входящего НДС, подлежащего возмещению.

Дебиторская задолженность

- На 31.12.2025: 10 228 881 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 3 278 739 тыс. руб.
- На 31.12.2023: 934 634 тыс. руб.

- Изменение за год: +6 950 142 тыс. руб. (↑ 212%)

Пояснение: Значительный рост дебиторской задолженности отражает расширение объемов реализации продукции на условиях отсрочки платежа. Дебиторская задолженность составляет основную часть активов Общества (98,9% от общей суммы активов).

Анализ динамики:

- 2023 г.: 934 634 тыс. руб.
- 2024 г.: 3 278 739 тыс. руб. (↑ 251%)
- 2025 г.: 10 228 881 тыс. руб. (↑ 212%)

Тренд показывает устойчивый рост дебиторской задолженности, что требует внимания к политике управления расчетами с покупателями.

Денежные средства и денежные эквиваленты

- На 31.12.2025: 13 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 20 тыс. руб.
- На 31.12.2023: 20 тыс. руб.

Пояснение: Минимальный остаток денежных средств указывает на то, что Общество использует денежные потоки для погашения обязательств и финансирования операционной деятельности.

Прочие оборотные активы

- На 31.12.2025: 98 625 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 9 690 тыс. руб.
- Изменение: +88 935 тыс. руб. (↑ 917%)

Пояснение: Значительный рост прочих оборотных активов может быть связан с авансами, выданными поставщикам, и прочими текущими активами.

3. СТРУКТУРА ПАССИВОВ

3.1 Капитал (Раздел III)

Итого на 31.12.2025: 75 тыс. руб.

Уставный капитал

- На 31.12.2025: 10 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 10 тыс. руб.
- На 31.12.2023: 10 тыс. руб.

Пояснение: Уставный капитал остается неизменным на протяжении трех лет.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

- На 31.12.2025: 65 тыс. руб.

- На 31.12.2024: (95) тыс. руб.
- На 31.12.2023: (95) тыс. руб.

Пояснение: Положительное изменение нераспределенной прибыли на 160 тыс. руб. (с убытка 95 тыс. руб. до прибыли 65 тыс. руб.) отражает прибыльность деятельности Общества в 2025 году, что позволило покрыть накопленные убытки и получить положительный результат.

Динамика капитала:

- 2023 г.: (85) тыс. руб. (дефицит капитала)
- 2024 г.: (85) тыс. руб. (дефицит капитала)
- 2025 г.: 75 тыс. руб. (положительный капитал)

3.2 Долгосрочные обязательства (Раздел IV)

Итого на 31.12.2025: 3 158 143 тыс. руб.

Заемные средства (долгосрочные)

- На 31.12.2025: 3 158 143 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 20 тыс. руб.
- На 31.12.2023: 20 тыс. руб.
- Изменение за год: +3 158 123 тыс. руб.

Пояснение: Резкое увеличение долгосрочных заемных средств в 2025 году на 3 158 123 тыс. руб. свидетельствует о привлечении значительного кредитного финансирования для развития деятельности Общества. Это может быть связано с:

- кредитами от банков или финансовых учреждений
- займами от учредителей или аффилированных лиц
- прочими долгосрочными обязательствами перед кредиторами

3.3 Краткосрочные обязательства (Раздел V)

Итого на 31.12.2025: 7 188 926 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

- На 31.12.2025: 7 188 926 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 3 290 468 тыс. руб.
- На 31.12.2023: 934 719 тыс. руб.
- Изменение за год: +3 898 458 тыс. руб. (↑ 118%)

Пояснение: Увеличение кредиторской задолженности отражает рост объемов закупок и расширение операционной деятельности. Кредиторская задолженность включает:

- задолженность перед поставщиками
- задолженность перед сотрудниками

- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами
- прочие краткосрочные обязательства

Динамика кредиторской задолженности:

- 2023 г.: 934 719 тыс. руб.
- 2024 г.: 3 290 468 тыс. руб. (↑ 252%)
- 2025 г.: 7 188 926 тыс. руб. (↑ 118%)

4. АНАЛИЗ БАЛАНСА

4.1 Структура финансирования активов

Показатель | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. |

Активы, всего | 10 347 144 | 3 290 403 | 934 654 |

Капитал | 75 | (85) | (85) |

Обязательства | 10 347 069 | 3 290 488 | 934 739 |

Доля капитала в активах | 0,0% | -2,6% | -9,1% | Доля обязательств в активах | 100,0% | 102,6% | 109,1% |

Вывод: Финансирование активов осуществляется практически полностью за счет заемных средств. Собственный капитал минимален и составляет всего 75 тыс. руб. при общей сумме активов 10 347 144 тыс. руб.

4.2 Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности

Показатель | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. |

Дебиторская задолженность | 10 228 881 | 3 278 739 | 934 634 |

Кредиторская задолженность | 7 188 926 | 3 290 468 | 934 719 |

Разница (ДЗ - КЗ) | 3 039 955 | (11 729) | (85) |

Коэффициент ДЗ/КЗ | 1,42 | 0,996 | 0,999 |

Вывод: В 2025 году дебиторская задолженность превышает кредиторскую задолженность на 3 039 955 тыс. руб., что свидетельствует о положительном рабочем капитале. Это улучшение по сравнению с 2024 годом, когда кредиторская задолженность превышала дебиторскую.

4.3 Коэффициент текущей ликвидности

Формула: (Оборотные активы) / (Краткосрочные обязательства)

Показатель | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. |

Оборотные активы | 10 347 144 | 3 290 403 | 934 654 |

Краткосрочные обязательства | 7 188 926 | 3 290 468 | 934 719 |

Коэффициент текущей ликвидности | 1,44 | 0,998 | 0,999 |

Вывод: Коэффициент текущей ликвидности в 2025 году составляет 1,44, что выше нормативного значения (1,0-2,0). Это указывает на улучшение способности Общества покрывать краткосрочные обязательства текущими активами.

Дата подготовки: 31 марта 2026 г.

Генеральный директор: Григорян Геворг Оганнесович