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

1. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Балтбет-ЛОТО»
Сокращенное наименование: ООО «Балтбет-ЛОТО»
Адрес местонахождения: 192007, Санкт-Петербург г, ул. Расстанная, дом № 2, корпус 2, литера А, помещение 1-Н, пом. №6
ИНН 7840447968 КПП 781601001
ОГРН 1117847085510
Кем управляется: управляющий - индивидуальный предприниматель Щербинин В. Г.
Основной виды деятельности по ОКВЭД :
46.49.3 Торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность.
Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.
ООО «Балтбет-ЛОТО» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2.1.Учет основных средств.
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
2.2. Учет аренды
Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с п.п. «В» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
2.3. Учет запасов.
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
2.4. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
2.5. Бухгалтерская отчетность.
Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения №9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
-бухгалтерский баланс;
-отчет о финансовых результатах;
-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управляющий-индивидуальный предприниматель Щербинин В. Г.

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.	51 213	-	-	-	(230)	-	-	-	50 983	-
	За 2024 г.	51 492	-	13	-	(292)	-	-	-	51 213	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	12	-	(12)	-	-	-	12	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	51 192	-	-	-	(210)	-	-	-	50 982	-
	За 2024 г.	51 471	-	-	-	(279)	-	-	-	51 192	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Итого	За 2025 г.	51 213	-	-	-	(230)	-	-	X	50 983	-
	За 2024 г.	51 492	-	13	-	(292)	-	-	X	51 213	-

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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 216	2	-	(1)	-	-	1 217
	За 2024 г.	1 210	5	-	-	-	-	1 216
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 210	-	-	(1)	-	-	1 210
	За 2024 г.	1 210	-	-	-	-	-	1 210
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	2	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Итого	За 2025 г.	1 216	2	-	(1)	-	X	1 217
	За 2024 г.	1 210	5	-	-	-	X	1 216

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	209	223
Итого по элементам	209	223
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	209	223