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

1. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛОТО-БАЛТ»
Сокращенное наименование: ООО «ЛОТО-БАЛТ»
Адрес местонахождения: 192007, Санкт-Петербург г, ул. Расстанная, дом № 2, корпус 2, литера А, помещение 5-Н.
ИНН 7810430452 КПП 781601001
ОГРН 1167847125236
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 «ЛОТО-БАЛТ» 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.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
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 финансовых вложений.
Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.
Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02).
2.5. 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).
2.6. 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.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Управляющий-индивидуальный предприниматель Щербинин В. Г.

20 марта 2026 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.	50 839	-	-	-	-	-	-	-	50 839	-
	За 2024 г.	50 839	-	-	-	-	-	-	-	50 839	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	50 839	-	-	-	-	-	-	-	50 839	-
	За 2024 г.	50 839	-	-	-	-	-	-	-	50 839	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	50 839	-	-	-	-	-	-	-	50 839	-
	За 2024 г.	50 839	-	-	-	-	-	-	-	50 839	-

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	-	-	-

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.	86 676	-	41	-	(129)	-	-	-	86 589	-
	За 2024 г.	86 630	-	46	-	-	-	-	-	86 676	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 800	-	-	-	-	-	-	-	3 800	-
	За 2024 г.	3 800	-	-	-	-	-	-	-	3 800	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	82 861	-	41	-	(120)	-	-	-	82 782	-
	За 2024 г.	82 820	-	41	-	-	-	-	-	82 861	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11	-	-	-	(4)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	11	-
Итого	За 2025 г.	86 676	-	41	-	(129)	-	-	X	86 589	-
	За 2024 г.	86 630	-	46	-	-	-	-	X	86 676	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 190	1	-	(60)	-	-	17 131
	За 2024 г.	17 190	60	-	(60)	-	-	17 190
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	60	-	-	(60)	-	-	-
	За 2024 г.	60	60	-	(60)	-	-	60
Краткосрочные займы	За 2025 г.	17 130	-	-	-	-	-	17 130
	За 2024 г.	17 130	-	-	-	-	-	17 130
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17 190	1	-	(60)	-	X	17 131
	За 2024 г.	17 190	60	-	(60)	-	X	17 190

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	131	128
Итого по элементам	131	128
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	131	128