«Лото-сервис»
Яуаплылығы сикләнгән йәмғиәте
Рәсәй, Башкортостан Республикаһы,
450075, Өфө каланы, Блюхер урамы, 15
Тел./факс: (347) 246-03-14, 246-03-13
bashloto@ufanet.ru

Общество с ограниченной ответственностью
«Лото-сервис»
Россия, Республика Башкортостан,
450075, г. Уфа, ул. Блюхера, 15
Тел./факс: (347) 246-03-14, 246-03-13
bashloto@ufanet.ru

_____ № _____

на № _____ от _____

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «ЛОТО-СЕРВИС» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЛОТО-СЕРВИС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1 Информация об организации

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "ЛОТО-СЕРВИС" (далее – Общество).
Сокращенное наименование – ООО «ЛОТО-СЕРВИС».
Общество образовано 30 октября 2001 года.
Внесена запись в ЕГРЮЛ о присвоении ОГРН 11020202557605 от 17.10.2002 г.
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан.
Юридический адрес: 450076, Республика Башкортостан, г.о. Город Уфа, г Уфа, ул Пушкина, дом 69, помещение 1.
Почтовый адрес: 450075, Республика Башкортостан, г.о. Город Уфа, г Уфа, ул. Блюхера, дом 15.
ИФНС контролирующая предприятие: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 40 по Республике Башкортостан.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 0274075431 КПП 027401001.
Коды форм федерального государственного статистического наблюдения:
ОКПО -02925512; ОКАТО – 80401375000; ОКТМО - 80701000001; ОКОГУ – 4210008; ОКФС – 16; ОКОПФ – 12300; ОКВЭД-2 – 92.23-основной вид деятельности, дополнительные виды деятельности: 47.62.01.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет 727 тыс. руб.
Учредители (участники) Общества на отчетную дату 31.12.2025 года:

Участник	Номинальная стоимость доли в рублях.	Доля (%)
Акционерное общество «СТОЛОТО»	727 028	100

Учет в Обществе ведется с помощью следующих программных продуктов:
Бухгалтерский и налоговый учет с помощью «1С бухгалтерия» (платформа 8.3)
Учет заработной платы с помощью 1С ЗУП (платформа 8.3)
Лицензируемых видов деятельности, в 2025 году Общество не осуществляло.

1.2 Органы управления Общества

Общее собрание участников – высший орган управления Общества.
Единоличный исполнительный орган –Генеральный директор:

- Паршевский Артем Леонидович с 24.12.2024 г.

1.3 Деятельность Общества

Общество является распространителем лотерейной продукции, а именно:

- тиражных лотерей;
- электронных лотерей;
- моментальных лотерей.

Приоритетные направления деятельности Общества

Приоритетными направлениями деятельности Общества являются:

- оказание услуг по распространение лотерейной продукции;
- оказание прочих услуг;

1.4 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждён приказом Минфина России от 4 октября 2023 года №157н.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

II. 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Способы оценки имущества

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного самим Обществом, - по стоимости его изготовления (фактические затраты, связанные с производством объекта имущества).

2.2 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В соответствии с данным положением к нематериальным активам относятся активы, удовлетворяющие одновременно следующим критериям:

- не имеет материально-вещественной формы
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Нематериальные активы Общества объединяются в учете в следующие группы:

- Программы ЭВМ
- Базы данных
- Изобретения
- Полезные модели
- Промышленные образцы
- Секреты производства (ноу-хау)

- Лицензии и разрешения
- Произведения литературы, науки и искусства
- Другие НМА

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.
По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.
Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности
- ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

- договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования
- существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость
- существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Существенными для бухгалтерской отчетности признаются все являются все без исключения нематериальные активы, лимит не устанавливался (то есть равен нулю).
Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.
Общество не производит переоценку нематериальных активов по текущей рыночной стоимости.

2.3 Основные средства

Учет основных средств организован в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств учитываются объекты, соответствующие требованиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Объекты, вводимые в эксплуатацию, учитываются в качестве основных средств, по которым начисляется амортизация, только если их первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей в бухгалтерском учете и 100 000 рублей в налоговом учете.
Переход с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлялся перспективно, без ретроспективного пересчета.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости - сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.
Определение срока полезного использования объекта основных средств производится с учетом:

- нормативно–правовых и других ограничений использования данного объекта (например, срок аренды, рекомендации завода–изготовителя, информация из технической документации и т.д.);
- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью,
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонта.

Срок полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется в общем порядке с учетом срока эксплуатации у предыдущего собственника.
Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Основные средства Обществом не переоцениваются.

2.4 Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 г. № 208н.

Для целей расчета процентов (дисконтирования) Общество применяет ключевую ставку, установленную Банком России на дату договора, в исключительных случаях на дату принятия к учету права пользования активом (далее ППА).

Критерии применения ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым Общество является арендатором (субарендатором).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды с неопределенным сроком аренды (п.5 ФСБУ 25/2018), к краткосрочным договорам аренды, срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (п.11 ФСБУ 25/2018), к краткосрочным договорам аренды в которых предусмотрена или высоко вероятна релокация (п.5 ФСБУ 25/2018), к договорам аренды по которым арендатор не имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды (п.5 ФСБУ 25/2018), рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (п.11 ФСБУ 25/2018).

2.5 Учет товарно-материальных ценностей

Учет материально-производственных запасов организован в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

К бухгалтерскому учету в качестве материально–производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая товары;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Учет материалов

Общество отражает поступление материалов по фактической себестоимости.
При этом транспортно–заготовительные расходы, осуществленные Обществом до момента передачи материалов на хозяйственные нужды и (или) прочего выбытия, включаются в фактическую себестоимость материалов.

При отпуске на хозяйственные нужды и ином выбытии материалов их оценка производится по средней взвешенной оценке по каждой единице учета материалов на конец месяца.

Учет товаров

Общество отражает поступление товаров по стоимости приобретения.

Учет товаров в розничной торговле ведется по покупным ценам, без применения торговой наценки.

Транспортно–заготовительные расходы, относящиеся к товарам, и производимые Обществом, как до, так и после момента передачи товаров в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

При продаже и ином выбытии товаров их оценка производится по средней взвешенной оценке по каждой группе (виду) товаров на конец месяца. При этом в расчет средней взвешенной оценки по каждой группе (виду) товаров на конец месяца включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Общество создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей, если рыночная стоимость продажи запасов снизилась и стала меньше их учетной стоимости, если запасы морально устарели, полностью или частично утратили свое первоначальное качество. (п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными средствами являются активы Общества (стоимость которых выражена в валюте Российской Федерации или иностранных валютах), находящиеся:
- в кассе Общества;
- на расчетных и валютных счетах, открытых Обществом в кредитных организациях (далее – на расчетных и валютных банковских счетах);
- на специальных счетах, открытых Обществом в кредитных организациях (далее – на специальных банковских счетах);
- в процессе зачисления на расчетные и валютные банковские счета Общества.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

2.7 Учет кредитов и займов

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок более 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:
1) проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору):

- проценты, причитающиеся к оплате по полученным займам (кредитам);
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;

2) дополнительные расходы по займам:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту). Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Проценты по займам (кредитам) признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.8 Оценочные обязательства

В Обществе создается резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.
Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется по следующей формуле:

$$SUM(К_{дн} \times ЗП_{ср}),$$

где $К_{дн}$ - количество не использованных каждым сотрудником дней отпуска за период с начала работы на конец каждого месяца;
$ЗП_{ср}$ - среднедневной заработок сотрудника.

Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставки страховых взносов.

2.9 Доходы

Учет доходов организован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Выручка (доходы) признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (Выручка);
- прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности (Выручка) Общества относятся: выручка от оказания агентских услуг по лотерейной деятельности (распространение лотерей), доходы от реализации продукции приобретенной для перепродажи.

Прочими доходами Общества являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам) (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Общества убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

2.10 Расходы

Учет расходов организован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Расходы Общества подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной, иной). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности Общества являются расходы, связанные с реализацией лотерейных билетов (квитанций), реализации сопутствующих товаров, в частности:

- расходы, связанные с распространением лотерейных билетов (квитанций), в том числе заработная плата и отчисления от заработной платы по линейным работникам;
- расходы, связанные с продажей сопутствующих товаров;
- расходы, связанные с оказанием услуг общественного питания;
- расходы, связанные с техническим и сервисным обслуживанием лотерейного оборудования и связи «интернет».

К коммерческим расходам относятся, в частности, расходы на рекламу.

К общехозяйственным расходам Общества относятся расходы для нужд управления не связанные непосредственно с производственным процессом и не связанные с торговлей, в частности:

- оплата труда АУП;
- расходы на аренду офиса;
- канцелярские расходы для управленческих нужд;
- содержание служебного автотранспорта;
- представительские расходы;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества (при условии, если они отличны от расходов по обычным видам деятельности);
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (при условии, если они отличны от расходов по обычным видам деятельности);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие расходы.

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.

2.11 Расходы будущих периодов

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются как «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

В расходах будущих периодов Общества могут учитываться следующие расходы:

- расходы по приобретению лицензий и разрешений на осуществление определенных видов деятельности;
- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для признания их в качестве нематериальных активов;
- расходы, связанные с приобретением права использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации по лицензионным договорам, договорам коммерческой концессии и другим аналогичным договорам;
- другие расходы, имеющие отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

2.12 Порядок составления Отчета о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионерам или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Генеральный директор
ООО «ЛОТО-СЕРВИС» Паршевский А.Л.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 377	(7 859)	-	(1 224)	1 224	(113)	-	-	-	-	-	8 153	(6 748)
	За 2024 г.	9 377	(7 412)	-	-	-	(447)	-	-	-	-	-	9 377	(7 859)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	2 565	(1 047)	-	-	-	(113)	-	-	-	-	-	2 565	(1 160)
	За 2024 г.	2 565	(935)	-	-	-	(113)	-	-	-	-	-	2 565	(1 047)
Сооружения	За 2025 г.	4 362	(4 362)	-	(1 224)	1 224	-	-	-	-	-	-	3 139	(3 139)
	За 2024 г.	4 362	(4 092)	-	-	-	(270)	-	-	-	-	-	4 362	(4 362)
Офисное оборудование	За 2025 г.	668	(668)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	668	(668)
	За 2024 г.	668	(668)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	668	(668)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 782	(1 782)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 782	(1 782)
	За 2024 г.	1 782	(1 717)	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	1 782	(1 782)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 405	1 517	1 965
в том числе:			
Здания	1 405	1 517	1 965
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	1 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	100	-	1 500	-	-	-	-	-	1 600	-
	За 2024 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-

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	-	-	-

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.	-	-	5 174	(5 174)	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 813	(1 813)	-	-	X / X	-	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	5 174	(5 174)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 813	(1 813)	-	-	- / -	-	-

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	
				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.	58 819	-	8 307	-	(14 643)	-	-	-	52 483	-
	За 2024 г.	45 231	-	58 819	-	(45 231)	-	-	-	58 819	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 666	-	4 510	-	(3 376)	-	-	-	4 800	-
	За 2024 г.	-	-	3 666	-	-	-	-	-	3 666	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55 153	-	2 754	-	(11 267)	-	-	-	46 640	-
	За 2024 г.	45 231	-	55 153	-	(45 231)	-	-	-	55 153	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	900	-	-	-	-	-	900	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	143	-	-	-	-	-	143	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	58 819	-	8 307	-	(14 643)	-	-	X	52 483	-
	За 2024 г.	45 231	-	58 819	-	(45 231)	-	-	X	58 819	-

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.	57 040	51 641	-	(57 586)	-	-	51 095
	За 2024 г.	42 408	57 040	-	(42 408)	-	-	57 040
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	58	-	(15)	-	-	43
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	57 022	51 401	-	(57 571)	-	-	50 853
	За 2024 г.	42 408	57 022	-	(42 408)	-	-	57 022
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18	30	-	-	-	-	48
	За 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	151	-	-	-	-	151
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	57 040	51 641	-	(57 586)	-	X	51 095
	За 2024 г.	42 408	57 040	-	(42 408)	-	X	57 040

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.	-	380	-	-	380
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	380	-	-	380
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	243 251	197 179
Затраты на оплату труда	6 029	4 545
Отчисления на социальные нужды	1 851	1 327
Амортизация	113	447
Прочие затраты	1 285	2 674
Итого по элементам	252 529	206 172
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	252 529	206 172

Генеральный директор
ООО «ЛОТО-СЕРВИС»



Паршевский А.Л.