



ООО «Ай-Си-Ти-Байкал»

664007, Область Иркутская, город Иркутск, улица Карла Либкнехта, 58,  
офис 4.7

Тел./факс: (3952) 70-88-55, 70-88-77

E-mail: [ict.office@irk.ru](mailto:ict.office@irk.ru)

## 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 «Ай-Си-Ти-Байкал»
- 1.2 Юридический адрес - 664007, Иркутская область, город Иркутск, улица Карла Либкнехта, 58, офис 4.7
- 1.3 Дата государственной регистрации – 14.06.2013
- 1.4 Уставный капитал – 10 тысяч рублей
- 1.5 Численность сотрудников:
  - Директор 1 человек
  - Главный бухгалтер 1 человек
  - Менеджер по работе с транспортом 1 человек
  - Офис-менеджер 1 человек
  - Водитель-экспедитор 4 человека
  - С ноября 2024 года 1 человек пенсионер.
- 1.6 Участник (Учредитель) Петров Максим Павлович с долей 100% Основной вид деятельности код по ОКВЭД 52.29 **«Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками».**
- 1.7 Сведения о руководстве и главном бухгалтере
  - Директор Общества : М.П. Петров (приказ № 2 от 01.08.2013)
  - Главный бухгалтер Общества : О.В. Пулягина (приказ № 4 от 19.08.2013)
- 1.8 Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Общие положения

- 2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, ФСБУ 4/2023.
- 2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО Ай-Си-Ти- Байкал» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

### 3. Учетная политика

- 3.1 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
  - не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
  - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
  - не применяется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

### 4. Основные средства

- 4.1 В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» Баланса числятся: Вид (группа) основных средств «Машины и оборудование»

( в рублях )

Номер по порядку	Инвентарный номер	Дата ввода в эксплуатацию	Наименование	Начальная стоимость (руб.)	Начисленная амортизация (руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2025
1	.№: 00000001	21.02.2019	Полуприцеп SCHMITZ SCS 24/L	783 333,33	755 686,58	27 646,75
2	.№: 00000002	19.09.2020	Полуприцеп KRON SD C ТЕНТОМ	1 180 000,00	874 588,05	305 411,95
3	.№: 00000003	08.12.2021	Полуприцеп KRON SDR27	4 000 000,00	2 258 823,36	1 741 176,64
4	.№: 00000004	31.01.2024	Грузовой автомобиль «Ситрак» С7Н	7 083 333,33	2 670 765,06	4 412 568,27
5	.№: 00000005	13.03.2024	Полуприцеп SCHMITZ-CAR 24/L	2 083 333,33	514 705,80	1 568 627,53
6	.№: 00000006	11.04.2024	Тахограф Меркурий ТА-001	46 666,66	15 555,60	31 111,06
Итого	х	х	х	15 176 666,65	7 090 124,45	8 086 542,20

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. Основание: п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. Основание: п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

#### 5. Учет материально-производственных запасов

5.1 Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

5.2 Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»). Основание: пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

#### 6. Учет доходов и расходов

6.1 Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Основание: Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета

## 7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 Баланса отражены следующие данные:

- Авансовые платежи поставщикам материалов, услуг – 3 106 тысяч рублей
- Задолженность покупателей перед обществом – 11 001 тысяч рублей
- Переплата по платежам по налогу на прибыль – 1 272 тысяч рублей

## 8. «Денежные средства и денежные эквиваленты»

8.1 По строке 1250 Баланса показаны:

- средства на расчетном счете – 251 тысяча рублей
- средства, размещенные на Депозитном счете до 12.01.2026 – 3 800 тысяч рублей

8.2 За 2025 год было получено 1 063 тысячи рублей % по размещенным Депозитам.

## 9. Заемные средства

9.1 ООО «Ай-Си-Ти-Байкал» получен кредит по Договору «ЭКР/402024-000183 от 29.01.2024 г.» в Филиал «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) в размере 5 500 000 рублей. По состоянию на 31.12.2025 г. остаток задолженности составил 2 369 тысяч рублей. (строка 1410 «Заемные средства» Баланса.

9.2 За 2025 год по Договору было оплачено 521 тысяча рублей % по кредиту.

9.3 За 2025 год по Договору было выплачено 1 715 тысяч рублей возврат кредита.

## 10. Кредиторская задолженность.

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса отражены следующие данные:

- Задолженность поставщикам материалов, услуг – 2 882 тысяч рублей
- Платежи в бюджет по НДС за 4 квартал 2025 – 2 920 тысяч рублей
- Платеж в бюджет по Транспортному налогу за 4 квартал 2025 – 10 тысяч рублей
- НДС по авансам выданным поставщикам (сч.76АВ) – 250 тысяч рублей
- Задолженность по расчетам с подотчетным лицом – 52 тысячи рублей

11. В 2025 году единственному Учредителю Петрову М.П. выплачены дивиденды 650 тысяч рублей.

12. В 2025 году ООО выплатило страховые премии по Договорам Обязательного страхования владельцев АТС с САО "РЕСО-Гарантия" за грузовой автомобиль «Ситрак» С7Н

Договор № ТТТ7051923740 от 31.01.2024 (02.02.24-01.02.25) - 3 910,61 рубль

Договор № ТТТ7072618996 от 20.01.2025 (02.02.25-01.02.26) – 78 754,33 рубль

По договорам страхования ответственности грузоперевозчика с ПАО СК "Росгосстрах"

Договор страхования 6/24/183/971 от 26.12.2023 г. - 2 986,00 рублей

Договор страхования 185/24/183/971 от 24.12.2024 г. – 75 008,22 рублей

Всего по Договорам Страхования выплачено 160 тысяч рублей ( в строке 2460 Формы № 2 )

Директор ООО «Ай-Си-Ти-Байкал»

М.П. Петров

Дата составления текстовых пояснений 27 февраля 2026 года