

Общество с ограниченной ответственностью ТЭК «Байкалтрансгруппа»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ТЭК «БТГ».

1.2. Юридический адрес – 664025, г. Иркутск, ул.5-Армии, д.10.

1.3. Дата государственной регистрации – 07.09.2016.

1.4 Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
52.24 Транспортная обработка грузов

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек,

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 1000 000 руб. Участником является:

- В.В. Яхимович с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере в 2025 году:

Генеральный директор Общества: И.М. Кабанов.

Главный бухгалтер Общества: У.А. Кицанова.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО ТЭК «БТГ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов..	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится	п.18-19 ПБУ 10/99

расходов	ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды № 23 от 31.12.2022 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	10 380	(2 953)	12 584	(53)	-	(6 745)	17 741	(6 735)
	За 2024 г.	5 222	(423)	5 158	-	-	(2 530)	10 380	(2 953)
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	11 066	-	-	(4 150)	11 066	(4 150)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	10 380	(2 953)	1 518	(53)	-	(2 595)	6 675	(2 585)
	За 2024 г.	5 222	(423)	5 158	-	-	(2 530)	10 380	(2 953)

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	24 820	22 433	22 604
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 345	15 000	17 726
Офисное оборудование	-	-	52
Транспортные средства	5 468	7 426	4 799
Другие виды основных средств	7	7	27
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

7. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения в виде запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1	-	311 415	(304 735)	-	-	X	X	6 662	-
	За 2024 г.	1	-	401 148	(401 148)	-	-	X	X	1	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	5 941	(1 831)	-	-	(4 110)	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	5 890	(1 761)	-	-	(4 109)	-	1	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(5 508)	-	-	12 189	-	6 681	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершённое производство	За 2025 г.	-	-	305 475	(297 395)	-	-	(8 080)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	395 258	(399 367)	-	-	4 109	-	-	-

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	3а 2025 г.	1 046	-	-	(1 046)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 881	-	-	(835)	-	-	1 046
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	1 046	-	-	(1 046)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 881	-	-	(835)	-	-	1 046
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	16 986	6 868	-	(12 819)	-	-	11 035
	3а 2024 г.	17 975	27 758	-	(28 747)	-	-	16 986
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 822	669	-	(4 216)	-	-	275
	3а 2024 г.	(183)	14 619	-	(10 614)	-	-	3 822
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 704	133	-	(1 704)	-	-	133
	3а 2024 г.	(441)	10 819	-	(8 675)	-	-	1 704
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 031	-	-	(4 031)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	5 598	6 044	-	(3 897)	-	-	7 745
	3а 2024 г.	8 884	427	-	(4 535)	-	-	4 776
Расчеты по налогам и	3а 2025 г.	1 235	-	-	(1 185)	-	-	49

сборам	3а 2024 г.	2 029	18	-	(812)	-	-	1 235
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 430	-	-	(1 816)	-	-	2 614
	3а 2024 г.	3 387	1 043	-	-	-	-	4 430
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	197	21	-	-	-	-	219
	3а 2024 г.	218	9	-	(30)	-	-	197
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	18 032	6 868	-	(13 865)	-	X	11 035
	3а 2024 г.	19 856	27 758	-	(29 582)	-	X	18 032

9. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 388 561 тыс. руб, что меньше показателя прошлого года на 113 248 тыс.руб . Снижение обусловлено общими экономическими факторами.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 626	5 463
Затраты на оплату	9 830	10 214
Отчисления на	2 011	1 876
Амортизация	10 143	5 153
Прочие затраты	308 634	403 029
Итого по элементам	336 244	425 734
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(12 189)	-
Итого расходы по	324 055	425 734

12. Майнинг

В 2025 году ООО ТЭК «БТГ» осуществляло деятельность в сфере цифровой валюты : майнинг, в ходе которого была добыта цифровая валюта Биткоин. Полученные от добычи убытки в размере 4 516 933 рублей, связаны с началом деятельности организации в сфере операций с цифровой валютой небольшими доходами от майнинга цифровой валюты и затратами на приобретения оборудования для добычи цифровой валюты по договору лизинга и услугами по размещению вычислительного оборудования. Реализации цифровой валюты в 2025 не производилось. В бухгалтерской отчетности активы, полученные при майнинге, отражены в бухгалтерском балансе по строке: 1210 «Запасы», как готовая продукция по справедливой стоимости.

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Яхимович В.В., гражданин РФ (Россия). За проверяемый период Общество выплаты в виде дивидендов в его пользу производило.

Дата составления 27 марта 2026 года.

Генеральный директор



Яхимович Владимир Валерьевич