

**Общество с ограниченной ответственностью
"Байкал-АвтоТрак-Сервис"**

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

1. Основные сведения

1.1 Общие сведения о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «Байкал-АвтоТрак-Сервис» (сокращенное наименование - ООО «Байкал-АвтоТрак-Сервис») зарегистрировано 11 мая 2010 г.

ИНН – 3812127630, КПП - 381201001

ОГРН -1103850012925.

Юридический адрес: 664043, Иркутская обл, Иркутск г, ул. Ракитная, дом № 15.

Предприятие состоит на учете в Межрайонной ИФНС России №22 по Иркутской области.

Среднесписочная численность работников предприятия за 2025 г. составила 224 человека.

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности:

45.31.1. Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

Дополнительные:

33.12 Ремонт машин и оборудования

45.1 Торговля автотранспортными средствами

45.11.1 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами

45.44.4 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе

45.19.1 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами

45.19.4 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе

45.2 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки

46.61 Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства

46.61.1 Торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

52.10 Деятельность по складированию и хранению

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

55.20 Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.3. Филиалы и представительства

ООО «Байкал-АвтоТрак-Сервис» имеет 10 обособленных структурных подразделений на территории Иркутской области и 1 в Республике Саха(Якутия), созданных в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обособленные подразделения не имеют отдельного баланса и расчетного счета в банке.

1.4. Основные учредители

По состоянию на 31.12.2025 г. Уставный капитал ООО «Байкал-АвтоТрак-Сервис» составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Хомкалов Сергей Владиславович с долей в уставном капитале 100%.

1.5. Органы управления

Руководство текущей деятельностью предприятия в соответствии с Уставом осуществляет Генеральный директор Бакшин Александр Юрьевич (приказ №84 от 31.07.2023г.).

Главный бухгалтер - Орлова Елена Анатольевна

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «Байкал-АвтоТрак-Сервис» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.7. Сведения об аудиторе

Наименование: на дату сдачи отчетности не утвержден.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Общие сведения об учетной политике

Учетная политика ООО «Байкал-АвтоТрак-Сервис» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год установлена приказом № 6УП от 25.12.2024г

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» с изменениями от 07.02.2020 № 18Н. При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При подготовке настоящей отчетности Предприятием существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к соответствующему итогу строки бухгалтерской отчетности составляет не менее пяти процентов.

Все числовые значения представлены в тыс. руб. При формировании бухгалтерской отчетности предприятием не допускаются отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет нематериальных активов ведется на счете 04 в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов». Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «НМА» упрощенно ретроспективно п.53 ФСБУ 14/2022, ФСБУ 26/2020. Не применяется настоящий Стандарт в отношении нематериальных активов, имеющих стоимость за единицу ниже лимита, установленного организацией. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Распределения общих дополнительных затрат при капитальных вложениях в несколько объектов НМА осуществляется пропорционально стоимости этих объектов п.9 ФСБУ

Учет основных средств ведется на счетах: 01 «Основные средства» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее - ФСБУ 6/2020, Стандарт) (п. 2 приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Основные средства классифицируются по следующим группам:

Вид 1. Здания

Вид 2. Сооружения

Вид 3. Машины и оборудование (кроме офисного)

Вид 4. Транспортные средства

Вид 6. Земельные участки

Вид 5. Другие виды основных средств

Учет незначительных активов ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, п.5 ФСБУ 6/2020 Д 90.02, 90.08(26), 90.07(44), 91.02 Кт

К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

-специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;

-хозяйственный инвентарь и приспособления;

-мебель.

-затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.; Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно. Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

В силу пункта 27 ФСБУ 6/2020 стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств осуществляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

На основании пунктов 32 ФСБУ 6/2020 сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

Учет объектов основных средств, полученных по договорам аренды (лизинга)

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам: сроком аренды не более 12 месяцев;

Способ амортизации ППА — линейный.

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Начисление амортизации по фактически эксплуатируемым объектам недвижимости, производится с момента завершения документов на регистрацию в регистрирующий орган.

Инвентаризация ОС проводится раз в три года.

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

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

офисные канцтовары и принадлежности;

почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;

вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;

материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка. Такие затраты признаются расходами того периода, в котором они понесены.

Затраты по приобретению и доставке товаров до центральных складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».

Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу ФИФО

Учет доходов и расходов Расходы связанные с услугами по техническому обслуживанию и ремонту техники учитываются на счетах 44, 20 с использованием аналитики по центрам технического обслуживания являются прямыми затратами и в конце месяца списываются в дебет счета 90.07 «Коммерческие расходы».

Расходы, связанные с продажами запчастей и автомобилей (в т.ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44.01 «Изддержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»

Резерв по оплате отпусков Для целей бухгалтерского учета применяется метод обязательств (МСФО) – расчет суммы отпускных по остаткам отпусков. Расчет резервов производится в разрезе каждого сотрудника в разбивке на сумму резерва, страховых взносов и взносов на травматизм.

Резерв по сомнительным долгам, задолженность которая не погашена в сроки, установленные договором, при этом срок просрочки платежа составляет более 180 календарных дней, при условии, что такая задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, задаток, поручительство, банковская гарантия или иные гарантии, выданные контрагентом, которые, по субъективному мнению, комиссии, назначенной приказом руководителя, могут быть приняты в качестве гарантии оплаты задолженности).

Также резерв может создаваться по дебиторской задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, на основе аналитических и финансовых расчетов, которые производятся комиссией, назначенной по приказу руководителя. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создается в течение отчетного периода и учитывается на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам».

Учет расчетов с сотрудниками Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета.

Учет расчетов по налогу на прибыль Устанавливается способ определения текущего налога на прибыль — по данным декларации по налогу на прибыль. Начисление и погашение отложенного налога производится с применением счета 99. Постоянный налоговый расход (доход) определяется расчетным методом в общей сумме, без определения постоянных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п.22 ПБУ 18/02).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно (п.3 ПБУ 18/02).

3. Пояснения по отдельным статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства (строка 1150 Баланса), тыс.руб..

Строка 1150 «Основные средства» составляет на 31.12.2024 г. 264 143 тыс.руб., на 31.12.2025 г. – 223 989 тыс.руб..

Основные средства предприятия состоят из собственных и арендованных.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	232 593 088,89	58 894 412,14	173 698 676,75		17 934 986,06			232 593 088,89	76 829 398,20	155 763 690,69
Сооружения	33 457 196,67	12 507 961,60	20 949 235,07		4 354 481,00			33 457 196,67	16 862 442,60	16 594 754,07
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 722 054,09	15 302 062,35	5 419 991,74	1 840 390,60	1 671 338,87	1 917 571,16	1 917 571,16	20 644 873,53	15 055 830,06	5 589 043,47
Офисное оборудование	30 677,97	19 736,18	10 941,79	247 331,67	50 664,59			278 009,64	70 400,77	207 608,87
Транспортные средства	21 004 874,12	8 613 223,82	12 391 650,30		3 371 187,10			21 004 874,12	11 984 410,92	9 020 463,20
Производственный и хозяйственный инвентарь	941 881,71	536 644,00	405 237,71		35 238,08			941 881,71	571 882,08	369 999,63
Земельные участки	36 443 606,02		36 443 606,02					36 443 606,02		36 443 606,02
Другие виды основных средств	985 916,00	926 996,00	58 920,00		58 920,00	145 570,00	145 570,00	840 346,00	840 346,00	
Итого	346 179 295,47	96 801 036,09	249 378 259,38	2 087 722,27	27 476 815,70	2 063 141,16	2 063 141,16	346 203 876,58	122 214 710,63	223 989 165,95

На балансе предприятия числятся земельные участки общей стоимостью 36 444 тыс.руб.

На балансе организации числятся девять строящихся объектов основных средств, не введенные в эксплуатацию в размере 115 590 тыс.рублей.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у предприятия числится арендованное имущество на общую стоимость 9125 тыс. руб., к которому неприменимы положения ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Инвентаризация основных средств в 2025 году не проводилась.

3.2. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса), тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. у предприятия сформирована сумма затрат на нематериальные активы (приобретение и доработка программа «Авто-Альфа») в размере 4016 тыс.руб., отраженные по счету 08.5 «Приобретение нематериальных активов». Учет ведется на счете 08.5, без введения в эксплуатацию ввиду доработок программы.

В 2025 году организацией принято решение об ошибочности отнесения данного объекта к НМА. Запись сторнирована.

3.3. Запасы (Строка 1210 Баланса), тыс.руб.

Стоимость запасов на 31.12.2024 г. составила 277 851 тыс.руб., на конец 2025 г. составила 316 606 тыс. руб. В сравнении с прошлым годом стоимость запасов увеличилась на 38 755 тыс. руб.

- товары для перепродажи – 316 038 тыс.руб.;

-запасы для управленческих нужд предприятия - 569 тыс.руб.

В соответствии с приказом № б/н от 25.10.2025 г. на предприятии проведена годовая инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Плановая инвентаризация магазинов и складов осуществляется в течении года согласно план-графика, утвержденного руководителем. Результаты инвентаризации учтены при формировании бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Запасов, находящихся в залоге, либо под иным обременением нет.

Вид	год	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило	Выбыло	
Сырье и материалы	2025	32 253,55	4 610 128,26	4 640 437,64	1 944,17
	2024	23 006,45	7 150 602,82	7 141 355,72	32 253,55
Топливо	2025	268 508,54	3 478 989,78	3 662 266,70	85 231,62
	2024	486 670,32	3 676 764,58	3 894 926,36	268 508,54
Запасные части	2025	57 971,67	341 214,25	285 632,71	113 553,21
	2024	98 239,16	1 233 255,38	1 266 023,71	65 470,83
Прочие материалы	2025		93 228,25	93 228,25	
	2024	708,00	108 557,03	109 265,03	
Инвентарь и спецпринадлежности	2025	451 963,25	4 970 775,60	5 083 448,97	339 289,88
	2024	511 413,14	8 747 509,91	8 814 458,96	444 464,09
Спецодежда на складе	2025	426 443,04	696 784,88	1 094 526,00	28 701,92
	2024	112 519,91	1 772 977,68	1 764 685,40	120 812,19
Спецодежда в эксплуатации	2025		1 872 465,87	1 872 465,86	0,01
	2024	370 774,15	1 487 207,70	1 552 351,00	305 630,85
Товары для перепродажи	2025	276 613 761,08	2 424 452 617,68	2 385 328 700,12	316 037 617,62
	2024	188 460 046,27	3 991 333 367,22	3 903 179 652,41	276 613 761,08
Итого	2025	277 850 901,13	2 440 816 204,57	19 117 334,83	316 606 399,43
	2024	190 063 377,40	4 015 511 658,99	3 927 724 135,26	277 850 901,13

3.4. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса), тыс.руб.

В бухгалтерской отчетности по этой статье отражались расходы, не погашенные на отчетную дату и учтенные на счете 97.21 «Расходы будущих периодов», В балансе за 2025 год сальдо по счету 97 отражено в составе дебиторской задолженности.

3.5. Денежные средства (строка 1250 Баланса), тыс.руб.

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2024 г., отражена сумма 314 278 тыс.руб., на 31.12.2025 г. – 298 833 тыс.руб..

По состоянию на 31.12.2025г. по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

- денежные средства в кассе предприятия 680,5 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах 12944 тыс.руб.;
- денежные средства на депозитных счетах 285 200 тыс.руб.;
- денежные средства на спецсчете 8 тыс.руб.

В 2025г. от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах предприятие получило доход в сумме 71 185 тыс. руб., на 6 110 тыс. руб. больше, чем в 2024г.

3.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. дебиторская задолженность составляла 290 584 тыс.руб., на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила 230 422 тыс. руб., за вычетом величины начисленного резерва по сомнительным долгам в сумме 4 043 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом произошло уменьшение размера дебиторской задолженности на 60 162 тыс. руб. Наибольший удельный вес в дебиторской задолженности предприятия составляет задолженность покупателей и заказчиков (55 %). На втором месте

авансы полученные-28%.

Информация о дебиторах:

АвтоЗапчасть КАМАЗ ООО - 9 299 т.р.;

ДСИО АО - 8 641 т.р.;

ИРКУТСКАВТОДОР МУП - 7 909 т.р.;

Сиб-АвтоТрак ООО - 18 941 т.р.;

СПК ООО - 9 374 т.р.;

УТТИСТ - БУРСЕРВИС ООО - 21 156 т.р.

3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса), тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 г., кредиторская задолженность составляла 99 550 тыс.руб., на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность предприятия составила 107 531 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом уменьшение кредиторской задолженности на 7 981 тыс. руб. Из общей суммы кредиторской задолженности:

зadолженность по налогам и сборам - 3 558 тыс. руб.

расчеты с поставщиками и подрядчиками – 58 879 тыс. руб.

расчеты с покупателями и заказчиками по полученным авансам- 30 312 тыс. руб.

расчеты по заработной плате и исполнительным листам- задолженность отсутствует

расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 14 576 тыс. руб.

Информация по полученным авансам от покупателей и заказчиков раскрывается в балансе за минусом НДС, подлежащего уплате в бюджет.

Информация о кредиторах:

АВТОАЛЬФА ООО ГК - 2 131 т.р.;

Волга Моторс ТД ООО - 1 789 т.р.;

КАМАЗ ТФК АО(одобрен) - 18 029 т.р.;

КОСТРОМСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ АВТОФИЛЬТР ООО - 4 328 т.р.;

Хомченко Максим Альбертович - 2 275 т.р.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженностей:

Наименование	счет	за январь-декабрь 2024г.		за январь-декабрь 2025г.	
Покупатели и заказчики	62,01	188 827 665,89		185 159 285,22	
Авансы полученные	62,02		13 707 638,05		30 311 961,30
Поставщики и подрядчики	60,01		62 917 602,94		58 878 930 65
Авансы выданные	60,02	27 476 446,79		14 656 539,41	
НДС с авансов	76,АВ		-2 266 088,18		-5 055 961,29
НДС с авансов	76,ВА	0,00			
Резерв по сомнительным долгам	63	-7 106 650,47		-4 042 938,68	
Расчеты с подотчетными лицами	71;76.14	52 262,09	52 310,25	201 570,69	65 322,96
Расчеты с персоналом по прочим операциям	73.02;73.01	14 400,00		5 265 043,83	
	73,03	1 911 683,34		84 757,48	26 629,96
Расчеты с прочими контрагентами	76,05;76,02	71 506 593,64	2 030 794,23	18 827 555,67	14 165 763,45
	76,09	772 245,52	1 000 000,00	26 128,52	250 000,00

	76,06	5 100 994,49		7 997 439,42	161 115,65
Расчеты по налогам	68		21 167 925,82		3 551 317,39
Расчеты по страховым взносам	69		0,00		5 168 761,40
Расчеты по заработной плате	70; 76,04	0,00		20,05	
Расчеты по выплате доходов		0,00			
Расчеты по исполнительным листам	76,41		10,42		150,00
Расчеты по страхованию	76,01	1 088 145,26			
Итого:		289 643 786,55	98 610 193,53	230 422 026,87	107 523991,47

3.8. Капитал и резервы (строка 1300 Баланса), тыс.руб.

В составе собственного капитала предприятия по состоянию на 31.12.2025г. учитываются: - уставный капитал - 10 тыс. руб.
нераспределенная прибыль прошлых лет – 1 017 664 тыс. руб.
нераспределенная прибыль отчетного года – 58 681 тыс. руб.

3.9. Оценочные обязательства и резервы

В соответствии с положениями учетной политики предприятие формирует оценочные резервы и резервы предстоящих расходов:

Резерв по сомнительным долгам по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора на 31.12.2025 г. составил 4043 тыс. руб.

Информация о величине резерва по контрагентам:

Контрагент/договор	Сумма задолженности
АРКСТОУН ООО	721 972,00
<i>Договор на ТО и ремонт автомобилей №Д104/21П/23</i>	721 972,00
БЭСС ООО	1 396 446,90
<i>Договор на ТО и ремонт №Д130/21П/23</i>	1 396 446,90
ГОРИЗОНТ ООО (ИНН...2933)	80 944,50
<i>Основной договор с покупателем</i>	80 944,50
Е-МАКС Трак ООО	179 598,15
<i>Договор №34/О от 11.04.23</i>	179 297,15
<i>Основной договор с поставщиком</i>	301,00
ЕАГИНЖИНИРИНГ ООО	187 077,34
<i>Основной договор с покупателем</i>	187 077,34
МАНАТ ООО (ИНН...6016)	21 780,25
<i>Основной договор с покупателем</i>	21 780,25
Севернефетранс ООО предоплата	700 487,87
<i>Основной договор с покупателем</i>	700 487,87
СибирьТимберИнвест ООО	79 323,00
<i>Основной договор с покупателем</i>	79 323,00
УТУТНЕФРЕСУРС ООО	461 035,00
<i>Автосервис УНР/БАТС-01</i>	461 035,00
ЧТЗ ООО (ЧТЗ-ИнжеМаш)	214 272,67

Основной договор с поставщиком	214 272,67
Итого	4 042 937,68

4. Порядок формирования доходов и расходов

В

2 Себестоимость в 2024 году составила 1 473 964 тыс.руб., в 2025 году 1 205 650 тыс.руб..

2 Доходы и расходы предприятия отражены в «Отчете о финансовых результатах» по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам в сопоставлении с предыдущим годом.

Г

Васшифровка коммерческих расходов:

Д

Статья затрат	Сумма затрат за 2025 год	Сумма затрат за 2024 год
Транспортные затраты:	34 767 672,88	43 513 266,17
В/т услуги	29 291 502,65	37 234 948,29
В/виapersезовки	5 039 531,96	5 405 693,83
Р/Ж/д расходы	81 489,00	55 396,00
у/речной транспорт	116 815,92	545 228,01
ч/аренда автотранспорта	238 333,35	272 000,04
Затраты на оплату труда и командировки	200 791 702,18	227 464 199,27
а/зарплата	150 388 117,12	166 943 968,41
с/зарплата (б/л за счет работодателя)	294 568,45	353 019,33
Одоговор оказания услуг		782 930,75
С/Отчисления от договора (страховые взносы)		234 879,17
Г/Отчисления от з/п (страховые взносы)	45 780 546,84	51 144 511,10
а/Оплата проезда к месту отдыха		490 295,80
в/резерв на оплату отпусков		1 860 535,00
И/Квартирные, гостиница	916 145,99	3 026 975,87
Л/а/проезд	2 363 135,42	1 879 083,84
проезд (н)		
2/суточные	1 049 188,36	748 000,00
Материальные затраты	7 699 593,35	10 767 766,53
0/Материалы	446 620,98	879 528,04
8/Инструменты, инвентарь, оборудование	2 011 413,66	3 922 938,32
0/Приобретение и обслуживание офисной техники	786 510,12	1 309 529,42
1/Спецодежда и спецоснастка	1 942 237,11	1 796 867,14
4/ГСМ	2 512 811,48	2 858 903,61
Арендные и коммунальные платежи:	48 909 422,07	66 814 412,69
Аренда контейнера, прочего имущества		122 500,07
Г/аренда помещений	41 145 893,69	42 465 243,38
Б/договор аренды автомобиля		
е/услуги вневед., пожарн./сторож. охраны	1 289 500,10	1 200 369,20
услуги производственного характера		18 978 040,80
Р/услуги связи	699 222,45	617 631,99

б

.

,

в

электроэнергия, теплоэнергия	5 774 805,83	3 430 627,25
Имущественные налоги:	3 972 975 ,54	5 127 885,59
Налог на землю	593 110,00	570 351,00
Налог на имущество	3 240 566,00	4 520 565,00
Негативное воздействие на окружающую среду	111 282,54	1 416,59
Транспортный налог	28 017,00	35 553,00
Прочие затраты:	49 696 791,15	19 481 404,31
Запчасти для ремонта а/т		
инкассационные услуги		9 179,17
почтовые расходы	13 842,99	116 424,20
представительские расходы	490 552,61	46 044,62
представительские расходы (н)	105 057,51	129 765,06
прочие хоз. расходы	18 964 455,32	4 037 206,12
прочие хоз. расходы (н)	1 238 911,22	101 894,19
расх. по упаковке тов, предпрод. подготовка тов.	270 407,84	874 319,08
расходы по ремонту	17 915 114,05	7 665 695,14
расходы по ремонту ОС	2 199 124,84	216 000,00
расходы по содержанию произв. помещений	3 198 888,16	990 685,17
реклама	1 724 766,39	2 139 124,09
страхование	177 885,45	133 719,80
страхование груза при перевозке на филиалы		121 989,75
юридические и информационные услуги	3 397 784,77	2 899 357,92
Амортизация ОС	12 633 020,60	12 722 031,20
Итого	358 471 177,77	385 890 965,76

Расшифровка управленческих расходов:

Статья затрат	Сумма затрат за 2025 год	Сумма затрат за 2024 год
А/т услуги	1 383 536,16	1 346 486,96
Амортизация ОС	5 922 630,45	13 359 436,40
аренда автотранспорта	345 833,36	137 999,92
Аренда контейнера, прочего имущества		300 000,00
аренда помещений	9 123 000,00	8 557 160,34
ГСМ	1 016 824,98	449 490,51
ДМС	2 236 500,32	2 166 295,56
договор оказания услуг		52 000,00
зарплата	49 621 901,18	31 862 903,24
зарплата (б/л за счет работодателя)	102 439,61	86 735,35
Инструменты, инвентарь, оборудование	333 226,69	144 623,90
Квартирные, гостиница	408 700,48	402 905,87
Материалы	6 284,91	17 207,88
Налог на землю		113 802,00
Налог на имущество		5 072 870

Негативное воздействие на окружающую среду		8 745,62
отопление	2 710 664,13	3 165 516,49
Отчисления от договора (страховые взносы)		15 600,00
Отчисления от з/п (страховые взносы)	15 101 322,71	9 745 048,20
почтовые расходы	81 399,04	146 893,10
представительские расходы	847 545,44	132 698,44
представительские расходы (н)	736 298,17	561 866,03
Приобретение и обслуживание офисной техники	132 693,41	163 110,90
проезд	771 935,26	842 147,98
проезд (н)		
прочие хоз. расходы	2 320 709,17	1 521 622,07
прочие хоз. расходы (н)	210 216,07	291 565,49
расходы по ремонту	876 043,71	3 647 753,50
Расходы по ремонту ОС		
расходы по содержанию произв. помещений	1 015 003,81	541 959,74
резерв на оплату отпусков		-960 317,40
реклама	117 305,00	34 048,00
Спецодежда и спецоснастка	157 107,66	39 602,38
Страхование	111 401,16	318 256,34
суточные	283 815,64	222 900,00
Транспортный налог	21 793,00	13 812,00
Услуги банка		
услуги вневед., пожарн./сторож. охраны	398 145,26	385 933,33
услуги связи	1 858 971,34	1 622 992,23
электроэнергия, теплоэнергия	142 453,26	936 699,65
юридические и информационные услуги	7 911 915,53	2 345 972,21
Итого	106 307 616,91	84 741 474,23

Расшифровка прочих доходов и расходов:

	за январь-декабрь 2025г.	за январь-декабрь 2024г.
Прочие доходы:	59 911 793,04	39 154 295,73
<i>Бонусы</i>	<i>26 278 608,16</i>	<i>27 603 672,44</i>
<i>Излишки, выявленные в ходе инвентаризации</i>	<i>5 647 457,15</i>	<i>3 619 360,56</i>
<i>Курсовые разницы</i>		
<i>Прочие доходы</i>	<i>21 319 470,93</i>	<i>5 266 610,47</i>
<i>Прочие доходы без НДС</i>		<i>193 771,70</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>539 976,20</i>	<i>1 645 488,85</i>
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	<i>3 063 712,79</i>	<i>264 373,05</i>
<i>Списание кредиторской задолженности</i>		<i>341 675,58</i>
<i>Штрафы, пени, неустойки, проценты по суду, полученные</i>	<i>3 062 567,81</i>	<i>219 343,08</i>
Прочие расходы:	14 163 984,99	26 996 512,10
<i>Госпошлина</i>	<i>146 476,00</i>	<i>289 941,00</i>
<i>Материальная помощь</i>		<i>950 000,00</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>3 436 363,42</i>	<i>4 680 070,03</i>
<i>Прочие расходы без НУ</i>	<i>8 588 501,90</i>	<i>12 027 763,20</i>

<i>Резерв по сомнительным долгам</i>		6 360 177,89
<i>Услуги банка</i>	1 910 407,71	2 155 426,22
<i>штрафы, пени, неустойки, проценты по суду</i>	82 235,96	533 133,76
<i>Курсовые разницы</i>		

Расходы по налогу на имущество:

Основное средство	сумма налога
Производственное здание	47 533
Административно-бытовой корпус	67 430
Склад (Блюхера, 12)	105 532
Нежилое здание -склад, 948,8 м2	286 933
Склад временного хранения 331,9 кв.м.	147 043
Магазин с торгово-выставочной площадкой	578 120
Склад (нежилое помещение) 1077,2 кв.м	20 294
Здание автосервиса с моечным комплексом	1 569 118
Склад автозапчастей (Возрождение)	11 080
Контрольно-пропускной пункт (000000021)	2 376
Блок контейнер г.Братск (432,6)	100 647
Блок контейнер (204,9)	99 715
Здание г.Тайшет, ул. Кирова, 214	294 522
Административно-производственное здание с гаражом, двухэтажное складское помещение, г. Бодайбо	204 745
Нежилое помещение, цокольный этаж 139,4 кв.м	161 777
Всего налога на имущество	3 696 865

За 2025 г. прочие доходы составили 59 912 тыс. руб, из которых значительная часть приходится на бонусы заводов-поставщиков в размере 26 279тыс.руб.

Прочие расходы составили 14 164 тыс. руб. В структуре прочих расходов основная доля приходится на социальные выплаты – 8 589 тыс. руб., расчетно-кассовое обслуживание – 1 910 тыс. рублей. По результатам деятельности за 2025 г. прибыль предприятия до налогообложения составила 69 552 тыс. руб., налог на прибыль – 28 703 тыс. руб., изменение отложенного налога на прибыль – 17 832тыс. руб. Чистая прибыль предприятия за 2025 г. составила – 58 681 тыс. руб.

5. Налог на прибыль, чистая прибыль, отложенные налоговые активы и

обязательства

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	69 551 549,41
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	305 577,17
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	9 798 136,04
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	8 345 312,44
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	5 642,32
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-9 492 558,87
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	8 339 670,12
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	17 832 228,99
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-28 703 153,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Г (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-10 870 924,01
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-17 387 887,35
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый доход	6 516 963,34
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	58 680 625,40
	(А) + (5)	

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%					На 01.01.2026, по ставке 25%					Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разницa	Налогооблагаемая временная разницa	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разницa	Налогооблагаемая временная разницa	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		
												Присписание	Погашение	
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	
Издержки обращения			-1 979,66											
Расхождение			-1 979,66											
Материалы			26 044,07	110 765,43	137 171,72	137 171,70	137 171,70	0,02	34 292,93	0,01	137 171,70	34 292,93		
10.21.1					0,02			0,02		0,01				
10.21.2					137 171,70	137 171,70			34 292,93		137 171,70	34 292,93		
Расхождение			26 044,07	110 765,43										
Основные средства			281 512,76	9 687 370,61	134 359 986,22	137 420 905,19	3 073 088,20	12 169,23	768 272,05	3 042,31	3 073 088,20	768 272,05		
01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04					134 359 986,22	137 420 905,19	3 073 088,20	12 169,23	768 272,05	3 042,31	3 073 088,20	768 272,05		
Расхождение			281 512,76	9 687 370,61										
Оценочные обязательства и резервы					30 170 989,85		30 170 989,85		7 542 747,46		30 170 989,85	7 542 747,46		
96.01.1					23 108 907,66		23 108 907,66		5 777 226,92		23 108 907,66	5 777 226,92		
96.01.2					7 062 082,19		7 062 082,19		1 765 520,54		7 062 082,19	1 765 520,54		
Прочие расходы		14 400,00			335 043,83	324 643,83		10 400,00		2 600,00				
73.02		14 400,00			335 043,83	324 643,83		10 400,00		2 600,00				
Расхождение					-3 600,00									
Итого		14 400,00	305 577,17	9 798 136,04	165 003 191,62	137 745 549,02	33 381 249,75	22 569,25	8 345 312,44	5 642,32	33 381 249,75	8 345 312,44		

По данным декларации по налогу на прибыль рассчитан текущий налог на прибыль в сумме 28 703 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль за 2025 г. составил 17 832 тыс. руб. В результате налог на прибыль, отраженный в «Отчете о финансовых результатах», составил -10 871 тыс. руб.

В течение 2025г. предприятие осуществляло уплату текущих налоговых платежей в полном объеме и в сроки, установленные законодательством.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация о связанных сторонах

ООО «Байкал-АвтоТрак-Сервис» входит в ГК «ЧТЗ-Сервис» объединяющую в себе компании с одним учредителем (Хомкаловым С.В.). Кроме ООО «Байкал-АвтоТрак-Сервис» туда входят:

- ООО «Сиб-Автотрак» ИНН 3810313590, Генеральный директор Редькин П.А.;
- ООО «СПК» ИНН 0411147465, Генеральный директор Хомкалов С.В.;
- ООО «Стройкомплект» ИНН 3808211618, Генеральный директор Хомкалов С.В.

Основной деловой целью взаимоотношений является развитие дилерских сетей на филиалах компаний. ООО «Сиб-АвтоТрак» имеет филиалы в Тулун, Усть-Илимск. ООО «СПК» имеет филиал в г.Усть-Кут, г.Тайшет.

ООО «Байкал-АвтоТрак-Сервис» является официальным дилером ПАО КАМАЗ, АЗ «УРАЛ», АЗ «УАЗ», ООО «Четра».

ООО «Сиб-АвтоТрак» является официальным дилером ПАО «ЛУКОЙЛ», компании «ТОСОЛ-СИНТЕЗ».

По состоянию на 31.12.2025г. Бакшин А.Ю. является учредителем и генеральным директором ООО «Сиб-Тех-Импорт», ИНН 3810337015. ООО «Сиб-Тех-Импорт» зарегистрировано по адресу: 664040, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, ИРКУТСК Г, БЛЮХЕРА УЛ, Д. 12"А". Относится к СМП.

Наименование	Вид деятельности	Операции со связанными лицами	Сумма сделки за 2024год (т.руб.)
ООО «Сиб-Автотрак»	46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	Поставка запчастей	102 477
		Поставка масел	22 418
		Транспортные услуги	7 080
ООО «СПК»	45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	Поставка запчастей	45 977
ООО «Стройкомплект»	52.10 Деятельность по складированию и хранению	Аренда складского комплекса	12 500
		Поставка стройматериалов, угля	236
ООО «Сиб-Тех-Импорт»	45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	Поставка запчастей	27 367

В 2025 г. размер краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала составил 38 261 тыс. руб. в соответствии с условиями действующих трудовых договоров. Долгосрочных вознаграждений нет.

6.2. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у предприятия не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств предприятия), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

6.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние предприятия, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

6.4. Непрерывность деятельности

Руководство предприятия оценило способность продолжать непрерывно свою деятельность, существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности отсутствует. Предприятие не планирует прекращать деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Сложная геополитическая обстановка в мире оказывает негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 г. наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует предприятие. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Обстоятельства, которые не повлияли на непрерывность деятельности в связи с проведением СВО:

- количество мобилизованных работников - 0 человек;
- вводимые Западом санкции не оказали серьезного или негативного влияния на экономическую ситуацию на рынке;
- предприятие не испытывает проблем с поставкой топлива, форменной одежды, запчастей, комплектующих;
- отсутствуют опасения в отношении потери ключевых потребителей и поставщиков;
- заключенные предприятием договора исполняются в полном объеме.

Текущая ситуация не оказывает влияния на соблюдение принципа непрерывности деятельности. Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно и не планирует прекращение деятельности.

У предприятия отсутствует неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

Генеральный директор

А.Ю.Бакшин

Исполнитель

Главный бухгалтер

Е.А.Орлова

22.03.2026г.

Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. 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	187 545 560	212 934 653	-
в том числе:			
Здания	155 763 691	173 698 677	-
Сооружения	16 594 754	20 949 235	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 589 043	5 419 992	-
Офисное оборудование	207 609	10 942	-
Транспортные средства	9 020 463	12 391 650	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	370 000	405 238	-
Другие виды основных средств	-	58 920	-
Неамортизируемые основные средства - всего	36 443 606	36 443 606	-
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			
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Земельные участки	36 443 606	36 443 606	-
Другие виды основных средств	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

1.4. 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	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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	3а 2025 г.	2 500 000	-	3 400 000	-	-	-	-	-	-	5 900 000	-
	3а 2024 г.	-	-	2 500 000	-	-	-	-	-	-	2 500 000	-
в том числе:												
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	2 500 000	-	3 400 000	-	-	-	-	-	-	5 900 000	-
	3а 2024 г.	-	-	2 500 000	-	-	-	-	-	-	2 500 000	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	286 000 000	-	12 343 900 000	(12 344 700 000)	-	-	-	-	-	285 200 000	-
	3а 2024 г.	424 680 000	-	11 685 046 000	-11 823 726 000	-	-	-	-	-	286 000 000	-
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	286 000 000	-	12 343 900 000	(12 344 700 000)	-	-	-	-	-	285 200 000	-
	3а 2024 г.	424 680 000	-	11 685 046 000	-11 823 726 000	-	-	-	-	-	286 000 000	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	288 500 000	-	12 347 300 000	(12 344 700 000)	-	-	-	-	-	291 100 000	-
	3а 2024 г.	424 680 000	-	11 687 546 000	-11 823 726 000	-	-	-	-	-	288 500 000	-

2.2. 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	-	-	-

3. Запасы

3.1. 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.	277 850 901	-	1 270 681 623	(1 231 898 844)	-	-	X	X	316 633 680	-
	За 2024 г.	190 063 377	-	1 970 796 578	-1 883 009 054	-	-	X	X	277 850 901	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 237 140	-	14 493 934	(15 719 169)	-	-	556 815	-	568 721	-
	За 2024 г.	1 603 331	-	22 208 544	-22 574 735	-	-	1 970 614	-	1 237 140	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	276 613 761	-	1 183 077 551	(1 038 501 342)	-	-	(105 152 292)	-	316 037 679	-
	За 2024 г.	188 460 046	-	1 562 697 034	-1 474 543 319	-	-	-2 428 636	-	276 613 761	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	116 816	(89 536)	-	-	-	-	27 280	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	72 993 321	(177 588 798)	-	-	104 595 477	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	385 891 000	-385 891 000	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	20	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	52 262	-	153 614	-	(50 561)	-	-	155 315	-	
	3а 2024 г.	26 551	-	6 340 127	-	-6 314 416	-	-	52 262	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	1 926 083	-	4 129 051	-	(705 333)	-	-	5 349 801	-	
	3а 2024 г.	3 153 421	-	6 336 897	-	-7 564 234	-	-	1 926 083	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1 695 554	-	1 991 659	-	(1 440 589)	-	-	2 246 624	-	
	3а 2024 г.	-	-	1 695 554	-	-	-	-	1 695 554	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	298 263 579	(7 106 650)	240 730 185	1 362 287	(269 735 366)	-	(3 063 713)	X	270 620 635	(4 042 938)
	3а 2024 г.	222 828 712	-990 290	247 586 000	-	-172 151 134	-	-	X	298 263 579	(7 106 650)

5. Обязательства

5.1. 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)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			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.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	99 515 926	115 668 326	8 750	(71 506 689)	-	-	143 686 483	
	За 2024 г.	168 659 946	-	-	-	-	-	99 515 926	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62 917 603	54 514 065	-	(58 552 738)	-	-	58 878 931	
	За 2024 г.	92 359 137	16 880 000	-	-46 321 534	-	-	62 917 603	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 441 550	23 942 852	-	(10 128 402)	-	-	25 256 000	
	За 2024 г.	16 658 000	8 224 550	-	-13 441 000	-	-	11 441 550	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 027 626	13 099 357	-	(961 390)	-	-	14 165 763	
	За 2024 г.	11 608 500	19 685 658	-	-29 266 532	-	-	2 027 626	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	119 935	90 381	-	(49 200)	-	-	161 116	
	За 2024 г.	70 735	8 066 675	-	-8 017 475	-	-	119 935	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	250 010	(8 600)	8 750	(10)	-	-	250 150	
	За 2024 г.	914 893	7 224 212	-	-7 889 095	-	-	250 010	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 826 593	18 154 727	-	(1 791 872)	-	24 189 448
	За 2024 г.	14 777 369	19 713 777	-	-26 664 553	-	7 826 593
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	14 880 298	644 063	-	-	-	15 524 361
	За 2024 г.	25 437 226	465 195	-	-11 022 123	-	14 880 298
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	5 168 761	-	-	-	5 168 761
	За 2024 г.	6 795 405	3 370 028	-	-10 165 433	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	52 310	36 090	-	(23 077)	-	65 323
	За 2024 г.	38 550	378 629	-	-364 869	-	52 310
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	26 630	-	-	-	26 630
	За 2024 г.	131,68	38 750	-	-38 882	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	99 515 926	115 668 326	8 750	(71 506 689)	X	143 686 483
	За 2024 г.	168 659 946	84 047 474	-	-153 191 496	X	99 515 926

5.2. 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.	-	49 191 122	18 988 630	31 503	30 170 990
	За 2024 г.	27 329 000	900 000	-28 229	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	49 191 122	18 988 630	31 503	30 170 990
	За 2024 г.	27 329 000	900 000	-28 229	-	-

6. Обеспечения обязательств

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