

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год**

		Коды		
		31	12	2025
Отчетная дата (число, месяц, год)				
Организация ООО «Бейкер Хьюз Рус Инфра»	по ОКПО	81380361		
Единица измерения: тыс. руб.	По ОКЕИ	384		

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Бейкер Хьюз Рус Инфра» (далее по тексту – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО «Бейкер Хьюз Рус Инфра» зарегистрировано 09 июня 2007 года.

Юридический адрес: 123112, г. Москва, Муниципальный округ Пресненский, Пресненская наб., д. 12, помещ. 7/56

Участниками Общества являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью ООО «Бейкер Хьюз Оперейшнз Рус» с долей в Уставном капитале равной 99.9904%;

2. Компания с ограниченной ответственностью «Бейкер Хьюз Нидерландз Холдингс I Б.В.», созданная и действующая по законодательству Нидерландов. Доля в уставном капитале Общества равна 0.0096%.

Форма бухгалтерского баланса в отчетном периоде была составлена в соответствии с ФСБУ 4/2003 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и приказом Минфина № 159н от 04.10.2023.

Уставом Общества предусмотрен единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора.

На основании протокола внеочередного общего собрания участников №1/2022 от 30.05.2022 Генеральным директором ООО «Бейкер Хьюз Рус Инфра» назначен Наушиев Руستم.

Уставный капитал был установлен в размере 3 600 тыс. руб.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности ООО «Бейкер Хьюз Рус Инфра» являются:

- Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа;
- Предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых;
- Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями;
- Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами;
- Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства;
- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;
- Транспортная обработка грузов;
- Издание прочих программных продуктов;
- Разработка компьютерного программного обеспечения;
- Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- Технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования.

Списочная численность работников на отчетные даты 31.12.2025 г. и 31.12.2024 составила 1 человек на условиях частичной занятости .

Среднесписочная численность работников за 2025 и 2024 год составила 0,25 ставки.

Все активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте, для целей составления бухгалтерской отчетности, пересчитаны в рублевый эквивалент по курсу ЦБ РФ на 31.12.2025:

Код валюты	Полное наименование валюты	Курс к руб.
USD	Доллар США	78,2267
EUR	Евро	92,0938

Все активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте, для целей составления бухгалтерской отчетности, пересчитаны в рублевый эквивалент по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024:

Код валюты	Полное наименование валюты	Курс к руб.
USD	Доллар США	101,6797
EUR	Евро	106,1028

Деятельность Общества связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска.

Потенциально существенными рисками, связанными с деятельностью Общества, являются следующие:

Условия ведения деятельности Общества

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

В связи с текущей ситуацией коммерческая деятельность Общества была приостановлена по причине возникших трудностей.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством, см. также п. 1.1.

Деятельность Общества связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска.

Потенциально существенными рисками, связанными с деятельностью Общества, являются следующие:

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникает риск неблагоприятного изменения валютных курсов. Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Подверженность Общества валютному риску, исходя из номинальных величин, была следующей:

Показатель	Выражены в тыс. долл. США	Выражены в тыс. евро	Выражены в тыс. долл. США	Выражены в тыс. евро
	31.12.2025	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2024
Дебиторская задолженность	2 442 080	282 995	3 180 204	325 224
Денежные средства	20 834	9 827	27 081	11 321
Кредиторская задолженность*	(903 329)	(5 962)	(903 692)	(6 773)
Нетто подверженность	1 559 585	286 860	2 303 593	329 772

*Данные суммы включают кредиторскую задолженность и полученные авансы с соответствующим НДС, выраженные в долл. США и в евро.

На 31.12.2025 г. у Общества имеются авансы полученные в сумме 751 759 тыс.руб. (не включая НДС - 150 353 тыс.руб.) изначально номинированные в долларах США (9 185 тыс.долл. США, не включая НДС - 1 837 тыс.долл. США) и признанные в бухгалтерской отчетности по историческому курсу. В случае возврата данных авансов сумма к выплате может отличаться от балансовой.

Обществом ведется мониторинг влияния неблагоприятных изменений валютного курса на результаты его деятельности.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций российской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими

региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

С 1 января 2012 г. вступили в силу поправки к российскому законодательству о трансфертном ценообразовании. Эти поправки вводят дополнительные требования к учету и документации сделок. В соответствии с новым законом налоговые органы могут предъявлять дополнительные налоговые требования в отношении ряда сделок, в том числе сделок с аффилированными лицами, если, по их мнению, цена сделки отличается от рыночной. Поскольку практика применения новых правил трансфертного ценообразования отсутствует, а также в силу неясности формулировок ряда положений правил, вероятность оспаривания налоговыми органами позиции Общества в отношении их применения не поддается надежной оценке.

Руководство, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

1.1. Неприменение допущения непрерывности деятельности

В связи с введением санкций стран ЕС в 2022 году, операционная (коммерческая) деятельность Общества была приостановлена. Несмотря на то, что решение о ликвидации не принято на момент подготовки настоящей бухгалтерской отчетности, у руководства Общества отсутствует обоснованное понимание в отношении вероятности и сроков возобновления операционной деятельности, поэтому руководство рассматривает различные сценарии, включая ликвидацию. Таким образом, данная бухгалтерская отчетность не была подготовлена на основании предположения о непрерывности деятельности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы SAP P31, 1C: Предприятие 8.3 ЗУП.

2.1. Основные средства

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Активы, со сроком полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество не производит переоценку основных средств.

Общество приняло следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа ОС	Минимальный срок полезного использования в месяцах	Максимальный срок полезного использования в месяцах
Здания	120	361
Инструмент	12	85
Машины и оборудование	12	361
Производств. и хозяйств. инвентарь	16	121
Прочие основные фонды	25	361
Транспортные средства	26	85

2.2. Запасы

В зависимости от характера материально-производственных запасов (далее по тексту – МПЗ), порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учета МПЗ может быть номенклатурный номер, партия и т.д.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, т.е. по сумме фактических затрат Общества на приобретение.

Транспортно-заготовительные расходы (далее по тексту – ТЗР) отражаются на счете 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используется, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретенных материалов (п.226 Методических указаний, п.7 ПБУ 1/2008).

Стоимость материально-производственных запасов, находящихся в эксплуатации, погашается путем списания в размере 100% стоимости при передаче их в эксплуатацию.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения; затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу; при продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

2.3. Займы и кредиты

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в составе долгосрочной задолженности.

Задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе краткосрочной задолженности.

Расходы, связанные с привлечением краткосрочных кредитов и займов, Общество признает единовременно в составе текущих расходов. Исходя из принципа равномерности отнесения затрат, проценты начисляются ежемесячно.

2.4. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство может возникнуть:

- из нормативных актов, судебных споров, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя обязанности, и создают у таких лиц обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий, исполнения которой она не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, более вероятно, чем нет;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.5. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Расходы, связанные непосредственно с реализацией товара, оказания услуг, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Суммы фактической себестоимости, завершённой производством продукции, выполненных работ и услуг списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг в дебет счета 90 и отражается в бухгалтерской отчетности по строке «Себестоимость продаж».

Управленческие расходы – административные расходы, не связанные непосредственно с реализацией товара, оказанием услуг, учитываются на счете 20 и списываются полностью в дебет счета 90. В бухгалтерской отчетности отражаются по строке «Себестоимость продаж».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

2.6. Выручка, прочие доходы

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества:

- Доход от реализации товаров, предназначенных для перепродажи;
- Доход от реализации продукции, являющейся результатом производства;
- Доход от реализации работ;
- Доход от реализации услуг по складированию оборудования, техническому обслуживанию техники, обучению и прочим услуг.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества:

- Положительные курсовые разницы;
- Доходы от реализации прочих активов (основные средства, материалы и т.д.);
- Прибыль по операциям с иностранной валютой;
- Списание кредиторской задолженности;
- Проценты по кредитам, займам, банковским счетам полученные;
- Излишки ТМЦ, ОС, выявленные в ходе инвентаризации;
- Безвозмездно полученные ТМЦ и прочие активы.

Чистая прибыль распределяется и используется согласно порядку, определенному учредительными документами.

2.7. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 г., ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год. Общество не применяет досрочно ФСБУ 9/2025 «Доходы». Иные изменения в учетную политику не вносились.

2.8. Корректировки ошибок прошлых лет

В 2025 году корректировки ошибок прошлых лет не производились.

2.9. Корректировка сравнительных показателей, изменение принятых содержания и форм бухгалтерской отчетности

Содержание и формы бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах и приложений к ним были изменены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» по причине начала применения этого стандарта, предусматривающего новые требования к составу и содержанию информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности, порядку оформления и условиям достоверности бухгалтерской отчётности.

У Общества отсутствуют долгосрочные активы к продаже, или иные статьи, требующие ретроспективной корректировки сравнительных показателей в связи с применением нового ФСБУ.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

3.1.1. Договоры аренды

В связи с приостановлением коммерческой деятельности, в 2023 году Общество приняло решение о досрочном расторжении договоров с ООО «Н-Эстейт» к концу 2023 года, классифицировало их как краткосрочные и не применяло к ним положения ФСБУ 25/2018, в учете признавались только арендные платежи равномерно до завершения срока аренды. Данные договоры были досрочно расторгнуты 31.12.2023.

На 31.12.2025 года Общество заключило договор безвозмездного пользования с ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисез Рус» на аренду офисного помещения сроком до 30 сентября 2026 года с возможностью автоматического продления на 11 месяцев с даты истечения предыдущего срока.

3.1.2. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время амортизации.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило/перемещено	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025	47 211	(39 790)	-	-	-	(5 055)	47 211	(44 845)
	за 2024	47 211	(33 316)	-	-	-	(6 474)	47 211	(39 790)
Машины и оборудование	за 2025	3 639	(3 402)	-	-	-	(678)	3 639	(4 080)
	за 2024	3 639	(2 982)	-	-	-	(419)	3 639	(3 402)
Транспортные средства	за 2025	5 055	(5 055)	-	-	-	-	5 055	(5 055)
	за 2024	5 055	(5 055)	-	-	-	-	5 055	(5 055)
Другие основные средства	за 2025	38 517	(31 333)	-	-	-	(4 377)	38 517	(35 710)
	за 2024	38 517	(25 279)	-	-	-	(6 054)	38 517	(31 333)

3.2. Прочие внеоборотные активы

Состав прочих внеоборотных активов представлен ниже:

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев	66 910	86 970
ИТОГО	66 910	86 970

3.3. Запасы

Состав и движение запасов представлены ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.	
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	25 977	(25 909)	25 977	(25 909)

Материалы	25 977	(25 909)	25 977	(25 909)
-----------	--------	----------	--------	----------

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 2 793 708 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 3 525 145 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2025 г. долгосрочная дебиторская задолженность от ОАО «Ямал СПГ» составила 66 910 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 86 970 тыс. руб.).

Сумма резерва по сомнительным долгам, начисленного на 31.12.2025 г., с DRESSER PRODUITS INDUSTRIELS SAS составляет 3 747 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 5 975 тыс. руб. с DRESSER PRODUITS INDUSTRIELS SAS и ENTER ENGINEERING PTE LTD).

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.			на 31.12.2024 г.		
	Стоимостной показатель	Стоимостной показатель	Стоимостной показатель	Стоимостной показатель	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2 797 455	(3 747)	2 793 708	3 531 120	(5 975)	3 525 145
С покупателями и заказчиками	2 401 892	(3 747)	2 398 145	3 121 643	(5 975)	3 115 668
Беспроцентный займ	248 653	-	248 653	286 478	-	286 478
Авансы выданные	5 360	-	5 360	5 360	-	5 360
Прочая дебиторская задолженность	141 550	-	141 550	117 639	-	117 639

Движение резерва по сомнительным долгам:

Наименование показателя	На 31.12.2025	Начисление резерва	Использование резерва	Восстановление резерва	Переоценка	На 31.12.2024
Резерв по сомнительным долгам	(5 975)	-	1 657	-	571	(3 747)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	Начисление резерва	Использование резерва	Восстановление резерва	Переоценка	На 31.12.2024
Резерв по сомнительным долгам	(5 498)	-	-	-	(477)	(5 975)

тыс. руб.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет – 512 128 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 г. – 519 869 тыс. руб.).

Сумма денежных средств состоит из средств на расчетных счетах АО КБ «СитиБанк» и АО «Райффайзенбанк».

Аналитическое кредитное рейтинговое агентство (АКРА) 17.09.2025 подтвердило наивысший кредитный рейтинг по национальной шкале на уровне AAA (RU), прогноз – «Стабильный» для АО «Райффайзенбанк», а также 17.09.2025 подтвердило наивысший кредитный рейтинг по национальной шкале на уровне AAA (RU), прогноз – «Стабильный» для АО КБ «СитиБанк».

По состоянию на 31.12.2025 г. банковские счета Общества были арестованы (см. п. 6).

3.6. *Заемные средства*

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма заемных средств составляет 248 653 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 286 478 тыс. руб.) По состоянию на 31.12.2023 г сумма заемных средств включала задолженность по беспроцентному займу, полученному от ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисес Рус» в рамках договора № БН от 14.07.2022 года на сумму 249 652 тыс. руб., а также задолженность по договорам беспроцентных займов с ООО «Бейкер Хьюз Оперейшнс Рус», полученных в течение 2023 года на финансирование текущих расходов Общества на сумму 42 585 тыс. руб., которая была погашена в 2024 году (см. п.7).

В феврале 2024 года беспроцентные займы, полученные от ООО «Бейкер Хьюз Оперейшнс Рус» были полностью погашены путем внесения вклада в имущество ООО «Бейкер Хьюз Рус Инфра».

3.7. *Кредиторская задолженность*

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 826 492 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 г. – 827 667 тыс. руб.).

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Кредиторская задолженность всего	(826 492)	(827 667)
Авансы полученные	(752 390)	(752 390)
Расчеты с поставщиками	(34 511)	(35 686)
Прочая кредиторская задолженность	(39 365)	(39 365)
Расчеты с учредителями	(226)	(226)

3.8. *Оценочные обязательства*

Оценочные обязательства на конец отчетного периода составили 161 770 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 196 076 тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Оценочное обязательство на оплату требований по судебным разбирательствам (см. п.6)	(161 770)	(196 076)
Итого	(161 770)	(196 076)

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. *Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы*

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода:

Вид расхода	за 2025 год	за 2024 год
Амортизация оборудования	(5 054)	(6 474)
Услуги по сервисным договорам	-	(178)
Услуги ИТ	-	(12)
Прочие (каждый вид менее 5%)	-	(294)
Итого	(5 054)	(6 958)

4.2. *Прочие доходы и расходы*

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» в разрезе видов:

Вид прочих доходов	за 2025 год	за 2024 год
Курсовые разницы	-	379 363
Доходы в виде пеней и компенсаций, присужденные судом	36 529	42 658
Прочие доходы	-	12
Начисление / восстановление резерва ДЗ	2 228	-
Доходы от переоценки условного обязательства	34 306	-

Итого	73 063	422 033
--------------	---------------	----------------

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» в разрезе видов затрат:

Вид прочих расходов	за 2025 год	за 2024 год
Корректировка доходов прошлых лет	-	(8 542)
Списание не ожидаемого к возмещению НДС	-	(4)
Формирование оценочного обязательства по судебным искам	-	-
Курсовые разницы	(791 185)	-
Штрафы	-	-
Списание ДЗ	(5 635)	-
Итого	(796 820)	(8 546)

4.3. Налог на прибыль

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(182 203)	81 306
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	4 243	4 150
Уменьшение/(увеличение) отложенных налоговых активов (ОНА) текущего периода	(9 133)	2 808
Увеличение отложенных налоговых обязательств (ОНО) текущего периода	187 093	(88 264)
Текущий налог на прибыль:	-	-
Эффект от пересчета отложенных налоговых активов (ОНА) по ставке 25%	-	45 020
Итого изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	-	47 828
Эффект от пересчета отложенных налоговых обязательств (ОНО) по ставке 25%	-	(65 516)
Итого изменение отложенных налоговых активов (ОНО)	-	(153 781)

4.4. Отложенные налоги

4.4.1 Отложенные налоговые активы отчетного периода относятся к следующим разницам:

№	Вид разниц	Сальдо на 31.12.2024 г.	Обороты за период	Сальдо на 31.12.2025 г.
1	Убытки	611 305	-	611 305
2	Резерв по судебному разбирательству	196 076	(34 306)	161 770
3	Резерв по неиспользованным отпускам	43 395	-	43 395
4	Резервы, начисленные по сомнительным долгам и обесценению ТМЦ	31 885	(2 228)	29 657
5	Прочие	13 590	-	13 590
6	Командировочные расходы	3 602	-	3 602
7	Стимулирующие компенсации	543	-	543
Итого		900 396	(36 534)	863 860

Отложенные налоговые активы предшествующего периода относятся к следующим разницам:

№	Вид разниц	Сальдо на 31.12.2023 г.	Обороты за период	Сальдо на 31.12.2024 г.
1	Убытки	615 282	(3 977)	611 305
2	Резерв по судебному разбирательству	178 535	17 541	196 076
3	Резерв по неиспользованным отпускам	43 395	-	43 395
4	Резервы, начисленные по сомнительным долгам и обесценению ТМЦ	31 408	477	31 885
5	Прочие	13 590	-	13 590
6	Командировочные расходы	3 602	-	3 602
7	Стимулирующие компенсации	543	-	543
Итого		886 355	14 041	900 396

4.4.2 Отложенные налоговые обязательства отчетного периода относятся к следующим разницам:

№	Вид расхода	Сальдо на 31.12.2024 г.	Обороты за период	Сальдо на 31.12.2025 г.
1	Положительные курсовые разницы по непогашенной дебиторской задолженности (в части превышения положительных над отрицательными)	(1 276 159)	784 900	(491 259)
2	Начисленные доходы по судебным решениям	(51 518)	(36 529)	(88 047)
3	Списание ДЗ	17 349	-	17 349
Итого		(1 310 328)	(1 310 328)	(561 957)

Отложенные налоговые обязательства предшествующего периода относятся к следующим разницам:

№	Вид расхода	Сальдо на 31.12.2023 г.	Обороты за период	Сальдо на 31.12.2024 г.
1	Положительные курсовые разницы по непогашенной дебиторской задолженности (в части превышения положительных над отрицательными)	(886 355)	(389 804)	(1 276 159)
2	Списание ДЗ	-	(51 518)	(51 518)
3	Прочие	17 349	-	17 349
Итого		(869 006)	(441 322)	(1 310 328)

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Расшифровка стр. 4119 «Прочие поступления»:

№	Вид поступления	за 2025 год	за 2024 год
1	Возмещение налогов (НДС, налог на прибыль)	-	898
2	Возврат от поставщика	-	6
Итого		-	904

Расшифровка стр. 4129 «Прочие платежи»: в указанном периоде прочие платежи отсутствуют.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В 2022 году Общество было вынуждено приостановить исполнение договора с ОАО «Ямал СПГ». В 2023 году ОАО «Ямал СПГ» начало судебное производство в отношении Общества в связи с невыполнением данного договора.

Имущество Общества было арестовано на основании определения Арбитражного суда Ямало-Ненецкого округа от 10.08.2023 по №А81-7665/2023 о принятии предварительных обеспечительных мер. После этого, в августе 2023 года ОАО «Ямал СПГ» подал в Международный Арбитражный Суд при Международной Торговой Палате (МАС при МТП, ICC) иск о взыскании убытков, вызванных ненадлежащим исполнением обязательств.

В течении 2024 и первой половины 2025 года стороны произвели обмен документами и мнениями, а также были назначены сроки слушаний на 22-23 сентября 2025 года.

По результатам судебных слушаний суд предложил сторонам представить дополнительные заявления.

07.11.2025 Общество представило заявление по итогам слушания. 01.12.2025 Общество подало заявление о понесенных судебных расходах.

Судебное решение ожидается не ранее мая 2026 года.

Исходя из оценок вероятности неблагоприятного для Общества развития ситуации и потенциальных сумм выплат по результатам судебного разбирательства в учете на 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство в размере 161 770 тыс.руб. (на 31.12.2024 – 196 076 тыс.руб.).

Сумма оставшихся требований, предъявленных ОАО «Ямал СПГ» составила 2 989 729 тыс.руб. (на 31.12.2024 – 3 886 074 тыс.руб.) Общество оценивает вероятность неблагоприятного исхода по этим требованиям как низкую и не начисляет оценочных обязательств в отношении данных требований.

Изменение оценочных и условных обязательств текущего периода обусловлено переоценкой валютных сумм.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

7.1. Операции, проведенные со связанными сторонами за 2025 год

Виды операций	Материнская компания/Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Итого
Списание дебиторской задолженности в связи с истечением исковой давности по решению суда		
Bently Nevada LLC	(4 342)	(4 342)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность перед ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисез Рус» составляет 32 327 тыс.руб. (на 31.12.2024 – 32 327 тыс. руб.). В течение 2025 и 2024 года ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисез Рус» оплатило административные расходы Общества в сумме 927 тыс. рублей и 21 258 тыс. рублей соответственно. Бухгалтерские и юридические расходы, понесенные ООО «Бейкер Хьюз Рус Инфра», в т.ч. в интересах Общества не признаются в учете ООО «Бейкер Хьюз Рус Инфра» по условиям трехсторонних соглашений, а признаются в учете ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисез Рус».

7.2. Операции, проведенные со связанными сторонами за 2024 год

Виды операций	Материнская компания/Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Итого
Получение вклада в имущество путем зачета встречных требований по задолженности по займам и кредиторской задолженности		
ООО «Бейкер Хьюз Оперейшнз Рус» (материнская компания)	(44 508)	(44 508)
Получение оплаты, в т.ч. урегулирование долга третьих сторон		
Baker Hughes Services Kazakhstan LLC	4 246	4 246
ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисез Рус»	202	202
ООО «Бейкер Хьюз Оперейшнз Рус» (материнская компания)	163	163
АО «БЕЙКЕР ХЬЮЗ ТЕХНОЛОГИИ И ТРУБОПРОВОДНЫЙ СЕРВИС»	142	142
Baker Hughes Energy Technology UK Limited, Russian branch	141	141
Филиал КОО «Baker Hughes Russia Operations» г. Москва	137	137
Baker Hughes B.V., Russian branch	105	105
ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НУОВО ПИНЬОНЕ ИНТЕРНЭШНЛ С.Р.Л.» В Г.МОСКВА	9	9
Погашение ранее полученного займа		
ООО «Бейкер Хьюз Оперейшнз Рус» (материнская компания)	42 585	42 585

В 2025 и 2024 годах изменений в составе связанных сторон не происходило.

7.3. Незавершенные операции со связанными сторонами.

Существенное изменение остатков по незавершенным операциям связано преимущественно с переоценкой остатков, выраженных в иностранной валюте.

Виды операций	Материнская компания/Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Дебиторская задолженность	2 410 667	3 069 325
Baker Hughes Energy Technology UK Limited	2 267 024	2 882 239
Nuovo Pignone International S.r.l.	121 041	156 667
Nuovo Pignone S.r.l.	21 458	24 722
BENTLY NEVADA, LLC	-	4 311
WAYGATE TECHNOLOGIES USA, LP	806	1 048
ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НУОВО ПИНЬОНЕ ИНТЕРНЭШНЛ С.Р.Л.» В Г.МОСКВА	338	338
Кредиторская задолженность	(32 455)	(32 493)
ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисез Рус»	(32 327)	(32 327)
Baker Hughes Services Kazakhstan LI	(128)	(166)
Авансы выданные	5 388	5 388
NUOVO PIGNONE INTERNATIONAL SRL	5 388	5 388
Займы выданные	248 653	286 478
Baker Hughes International Treasury Services Limited	248 653	286 478
Займы полученные	(249 652)	(249 652)
ООО «Бейкер Хьюз Энерджи Сервисез Рус»	(249 652)	(249 652)
Прочая дебиторская задолженность	51 020	51 020
Nuovo Pignone International S.r.l.	51 020	51 020

8. ПРОЧЕЕ

8.1. Информация о связанных сторонах по основному управленческому персоналу

В 2024 и 2025 годах к основному управленческому персоналу относится Генеральный директор.

Виды выплат основному управленческому персоналу	за 2025 год	за 2024 год
Оплата труда	-	-
Начисленные отпускные	-	-
Отчисления в бюджетные и внебюджетные фонды	-	-
Прочее	-	-

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2026 году события после отчетной даты отсутствовали.

.

Генеральный директор

_____ Наушиев Рустем

29 марта 2026 г.