

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «БАТИ ЮГ»

ИНН 5048033780 КПП 504801001

1. Общая информация о компании.

Дата начала финансово-хозяйственной деятельности Общества - 27 мая 2003 года.

1.1. Реквизиты

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ЮГ».

Сокращенное наименование: ООО «БАТИ ЮГ»

ИНН / КПП: 5048033780 / 504801001

Вид деятельности: 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
ОКПО: 13309420

Юридический и фактический адрес: 142324 Московская область, г. Чехов, д. Люторецкое, ул. Производственная, вл.3

1.2. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих	
2025	2024
1	1

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников общества	1. Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» (Batilogistic SAS) 2. Общество с ограниченной ответственностью "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ" (Batilogistic Osteurop Beteiligungsgesellschaft mbH)	Определение основных направлений деятельности Общества, принятие решений об участии в Ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций. Изменение устава Общества, в т.ч. размера Уставного капитала. Избрание и досрочное прекращение полномочий Генерального директора Общества. Утверждение годовых отчетов и принятие решений о распределении прибыли Общества. Утверждение аудитора

			Общества. Решение иных вопросов, предусмотренных Уставом.
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Коломацкая Алена Сергеевна (в период с 31.12.2023 по 31.12.2025)	Обеспечивает выполнение решений Общего собрания участников Общества. Осуществляет оперативное управление текущей деятельностью Общества. Осуществляет иные задачи, не отнесенные к полномочиям Общего собрания участников.

Общим собранием участников, согласно протоколам:

№ 102 от 06.11.2023г. сроком с 31 декабря 2023 года по 30 декабря 2024 года

№ 116 от 06.11.2024г. сроком с 31 декабря 2024 года по 30 декабря 2025 года

№ 136 от 17.12.2025г. сроком с 31 декабря 2025 года по 30 декабря 2027 года

на должность Генерального директора ООО «БАТИ ЮГ» назначена Коломацкая Алена Сергеевна.

Учредителями Общества являются:

- ООО «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ» (Германия) – 99% долей,

- Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» (Франция) – 1 % долей.

1.5. Реорганизация общества

На основании Протокола внеочередного совместного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «БАТИ ЮГ» и участников Общества с ограниченной ответственностью «БАТИ ОНЕГА» от 24.07.2025 г. было принято решение о реорганизации ООО «БАТИ ЮГ» путем присоединения к нему ООО «БАТИ ОНЕГА».

Реорганизация была завершена 13.11.2025 г., о чем была внесена запись о завершении реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 2255006724949.

После завершения процесса реорганизации ООО «БАТИ ЮГ» стало правопреемником ООО «БАТИ ОНЕГА». Имущество и обязательства ООО «БАТИ ОНЕГА» перешли к ООО «БАТИ ЮГ».

Данные об имуществе и обязательствах указанных организаций на дату фактического присоединения приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 12 ноября 2025 г.
АКТИВ		
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Отложенные налоговые активы	1180	28 716
Итого по разделу I	1100	28 716
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Дебиторская задолженность	1230	443
Прочие оборотные активы	1260	204 007

Итого по разделу II	1200	204 450
БАЛАНС	1600	233 166
ПАССИВ		
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	179 550
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(13 282)
Итого по разделу III	1300	166 268
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	1410	66 678
Итого по разделу IV	1400	66 678
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность	1520	220
Итого по разделу V	1500	220
БАЛАНС	1700	233 166

Общий результат от присоединения компании приведен в таблицах ниже:

тыс. руб.

Уставный капитал присоединившейся компании,	179 550
Нераспределенная прибыль присоединившейся компании	(13 282)
Итого капитал и резервы присоединившейся компании	166 268
Капитал и резервы присоединившейся компании направлены на:	
Увеличение Уставного капитала Общества	64 500
Прирост нераспределенной прибыли Общества	101 768

Существенных изменений в составе и стоимости имущества и обязательств ООО «БАТИ ОНЕГА» в период с даты составления передаточного акта до даты фактического присоединения не происходило.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждена учредителями Общества.

Учетная политика ООО «БАТИ ЮГ» сформирована из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

2.1. Допущение непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

2.2. Изменения в учетной политике

Изменения, внесенные в учетную политику в 2025 году по сравнению с 2024 годом и влияние этих изменений на бухгалтерскую отчетность, **связанные с принятием новых (изменением) стандартов бухгалтерского учета:**

Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н утвержден ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Стандарт применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Стандарт устанавливает:

- состав и содержание сведений, раскрываемых в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- образцы форм бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- приложения к балансу и отчету о финансовых результатах;
- требования к упрощенной и промежуточной бухгалтерской отчетности;
- условия, при которых бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно показывает финансовое положение Общества, итог его деятельности и движение денег за конкретный период;
- общий порядок оформления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С 1 апреля 2025 года вступает в силу Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Стандарт устанавливает:

- общие требования к инвентаризации;
- способы определения фактического наличия объектов инвентаризации;
- порядок оценки и признания результатов инвентаризации;
- упрощенные способы проведения инвентаризации (определены случаи, когда инвентаризация может не создавать инвентаризационную комиссию);
- актуализированные требования к документированию инвентаризации

Был утвержден Министерством финансов Российской Федерации Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 9/2025 «Доходы» (приказ Минфина от 16 мая 2025 г. N 56н). Стандарт применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2027 год. Возможно раннее применение. Общество не принимало решение о применении Стандарта до указанного срока.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 9/2025 «Доходы» сменяет действующие Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденное приказом Минфина от 06.05.1999 № 32н (с изменениями и дополнениями), и Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное приказом Минфина от 24.10.2008 № 116н (с изменениями и дополнениями).

ФСБУ 9/2025 «Доходы» вводит некоторые требования к учету и определения, в частности:

- Новые способы учета, согласно ФСБУ 9/2025 «Доходы»: способы признания выручки по мере передачи контроля над продукцией; учет процентного дохода и возникающего при этом актива, когда период рассрочки превышает 12 месяцев, или предоставление рассрочки имеет коммерческое значение.
- ФСБУ 9/2025 «Доходы» вводит некоторые дополнительные определения (контроль над продукцией, обязанность передать продукцию, контрагент); изменяет и модифицирует ранее применяемые понятия (выручка, договор, степень готовности); предлагает обновленную структуру доходов экономического субъекта и требует значительно большего объема раскрытий информации о доходах в бухгалтерской отчетности, чем требуется согласно ПБУ 9/99.

В соответствии с Программой разработки федеральных стандартов бухгалтерского учета были представлены проекты следующих стандартов в Совет по стандартам бухгалтерского учета:

- «Расходы» (предполагаемая дата вступления 2027 год);
- «Некоммерческая деятельность» (предполагаемая дата вступления 2028 год);
- «Долговые затраты» (предполагаемая дата вступления 2028 год);
- «Финансовые инструменты» (предполагаемая дата вступления 2029 год);
- «Участие в зависимых организациях и совместная деятельность» (предполагаемая дата вступления 2027 год).

В процессе разработке находится Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Биологические активы» (предполагаемая дата вступления 2029 год).

2.3. Существенные события

2025 год:

Обществом заключен договор с аудиторской компанией ООО «Мариллион Аудит» (запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ № 11906102327) на проведение аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2025г.

2024 год:

Обществом заключен договор с аудиторской компанией ООО «Мариллион Аудит» (запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ № 11906102327) на проведение аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2024г.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

3.1.1. Величина курсовых разниц

Общество осуществляло в 2025 и 2024 г. операции в иностранной валюте, связанные с выплатой дивидендов Учредителям.

Величина курсовых разниц за 2025, 2024 годы отражена в разделах: Прочие доходы и Прочие расходы Пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2025	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023
Доллары США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

3.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Ввиду отсутствия признаков обесценения в отчетном периоде резерв на обесценение не создавался.

В отношении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений отсутствуют залого.

3.2.1. Структура и движение краткосрочных финансовых вложений

Движение финансовых вложений за 2025 год.

тыс.руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2024	Изменение за период				На 31.12.2025
		поступление	выбытие	перевод в долгосрочную часть	перевод из долгосрочной части	
Займы выданные	338 830	-	(338 830)	-	439 278	439 278
ООО «БАТИ АЗОВ»	85 830	-	(85 830)	-	90 000	90 000
ООО «БАТИ ТОЛБИНО»	69 000	-	(69 000)	-	108 000	108 000
ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС»	154 000	-	(154 000)	-	141 000	141 000
ООО «БАТИ СЕВЕР»	30 000	-	(30 000)	-	100 278	100 278

Движение финансовых вложений за 2024 год.

тыс.руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2023	Изменение за период				На 31.12.2024
		поступление	выбытие	перевод в долгосрочную часть	перевод из долгосрочной части	
Займы выданные	-	-	-	-	338 830	338 830
ООО «БАТИ АЗОВ»	-	-	-	-	85 830	85 830
ООО «БАТИ ТОЛБИНО»	-	-	-	-	69 000	69 000
ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС»	-	-	-	-	154 000	154 000
ООО «БАТИ СЕВЕР»	-	-	-	-	30 000	30 000

3.2.2. Структура и движение долгосрочных финансовых вложений

Движение финансовых вложений за 2025 год.

тыс.руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2024	Изменение за период					На 31.12.2025
		поступление	выбытие	Перевод из краткосрочной части	перевод в краткосрочную часть	перевод в дебиторскую задолженность	
Займы выданные	3 164 475	-	(118 998)	-	(439 279)	-	2 606 198
ООО «БАТИ АЗОВ»	762 393	-	(23 998)	-	(90 000)	-	648 395
ООО «БАТИ ТОЛБИНО»	1 272 804	-	-	-	(108 000)	-	1 164 803
ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС»	934 000	-	-	-	(141 000)	-	793 000
ООО «БАТИ СЕВЕР»	195 278	-	(95 000)	-	(100 278)	-	-

Движение финансовых вложений за 2024 год.

тыс.руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2023	Изменение за период					На 31.12.2024
		поступление	выбытие	Перевод из краткосрочной части	перевод в краткосрочную часть	перевод в дебиторскую задолженность	
Займы выданные	3 819 078	60 000	(375 773)	-	(338 830)	-	3 164 475
ООО «БАТИ АЗОВ»	914 123	-	(65 900)	-	(85 830)	-	762 393
ООО «БАТИ ТОЛБИНО»	1 281 804	60 000	-	-	(69 000)	-	1 272 804
ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС»	1 323 000	-	(235 000)	-	(154 000)	-	934 000
ООО «БАТИ ШЕРНА»	21 617	-	(21 617)	-	-	-	-
ООО «БАТИ СЕВЕР»	278 534	-	(53 256)	-	(30 000)	-	195 278

3.3. Долгосрочные активы к продаже

В результате реорганизации в форме присоединения к Обществу перешли активы ООО «БАТИ ОНЕГА», которые отражены в составе долгосрочных активов к продаже. Активы представляют собой земельный участок и незавершенное строительство на данном земельном участке. Общество не планирует использовать данные активы в своей деятельности, в связи с чем было принято решение о продаже активов.

ООО «БАТИ ОНЕГА» до реорганизации в форме присоединения к Обществу идентифицировало индикаторы обесценения активов и провело оценку справедливой стоимости с привлечением независимого оценщика на 30 сентября 2024 г. В результате проведенной оценки балансовая стоимость, которая составляла 318 872 тыс. руб. превысила справедливую стоимость на 114 865 тыс. руб. Резерв на обесценение был отражен ООО «БАТИ ОНЕГА» в сумме 114 865

тыс. руб., в результате балансовая стоимость данных активов составила 204 007 тыс. руб. Значительных изменений справедливой стоимости активов с даты оценки до момента реорганизации не происходило.

Общество не выявило дополнительных индикаторов обесценения или восстановления ранее начисленного обесценения долгосрочных активов к продаже на момент реорганизации и на 31 декабря 2025 г.

3.4. Дебиторская задолженность

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные займы выданные (беспроцентные)	-	47 450	38 950
Долгосрочные проценты начисленные по займам выданным	463 809	533 179	332 177
Дебиторская задолженность сроком свыше 12 месяцев	463 809	580 629	371 127
Краткосрочные проценты начисленные по займам выданным	83 384	2 369	1 067
Авансы выданные поставщикам	283	222	149
Проценты начисленные по депозитам	5	5	54
Расчеты с бюджетом	-	-	58 057
Краткосрочные займы выданные (беспроцентные)	-	-	4 800
Задолженность покупателей и прочих дебиторов	-	-	9
Дебиторская задолженность сроком меньше 12 месяцев	83 672	2 596	64 136
Итого	547 481	583 225	435 263

В результате реорганизации Общества взаимные обязательства между Обществом и ООО «БАТИ ОНЕГА» были урегулированы. Дебиторская задолженность сроком более 12 месяцев Общества по выданным займам и процентам начисленным ООО «БАТИ ОНЕГА» в размере 55 816 тыс. руб. и соответствующая кредиторская задолженность Общества были погашены.

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

тыс.руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в банках	709	9 760	148
Денежные эквиваленты (Банковские депозиты)	1 500	2 800	39 600
Итого	2 209	12 560	39 748

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2025 года, 31.12.2024 года и 31.12.2023 года отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года, 31.12.2024 года и 31.12.2023 года денежные средства и их эквиваленты, которые были бы Обществу недоступны для использования отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года, 31.12.2024 года и 31.12.2023 года открытые аккредитивы в пользу Общества отсутствуют.

К денежным эквивалентам относятся банковские депозиты со сроком обращения менее 3 месяцев.

3.6. Капитал и резервы

3.6.1. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «БАТИ ЮГ» на 31 декабря 2025 года составляет 362 001 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 297 501 тыс. руб. и 31 декабря 2023 года – 297 501 тыс. руб.). Уставный капитал был увеличен на 64 500 тыс. руб. при реорганизации Общества, как описано в пункте 1.5 пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Размер долей участников Общества в уставном капитале Общества остается без изменений. По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года уставный капитал полностью оплачен. Запись в ЕГРЮЛ об увеличении уставного капитала внесена.

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года являются:

- ООО " БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ " – 99% долей;
- Акционерное общество упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» - 1% долей.

3.6.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал ООО «БАТИ ЮГ» на 31 декабря 2025 года составляет 294 251 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года составляет 294 251 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 294 251 тыс. руб.).

3.6.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 год составила 2 151 266 тыс. руб.

Участниками Общества было принято решение о распределении прибыли в 2025 году путем выплаты дивидендов по результатам прошлых лет в размере 120 000 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет задолженность по выплате дивидендов Учредителям в размере 20 000 тыс. руб.

В результате реорганизации Общества нераспределенная прибыль компании увеличена на 101 768 тыс. руб., как описано в пункте 1.5 пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 год составила 2 156 925 тыс. руб.

Участниками Общества было принято решение о распределении прибыли в 2024 году путем выплаты дивидендов по результатам прошлых лет в размере 90 000 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имеет задолженность по выплате дивидендов Учредителям в размере 20 000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 год составила 2 237 210 тыс. руб.

3.7. Кредиты и займы

3.7.1. Долгосрочные кредиты и займы.

Расшифровка долгосрочных кредитов и займов

тыс.руб.

Наименование заимодавца	Сумма займа			Сумма процентов, причитающихся к оплате в течение более 12 месяцев после отчетной даты		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Займы от взаимозависимых компаний	500 000	970 000	1 077 000	115 904	142 584	-
ИТОГО:	500 000	970 000	1 077 000	115 904	142 584	-

3.7.2. Краткосрочные заемные средства

Расшифровка краткосрочных кредитов и займов

тыс.руб.

Наименование заимодавца	Сумма займа			Сумма процентов, причитающихся к оплате в течение более 12 месяцев после отчетной даты		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Займы от взаимозависимых компаний	330 000	180 000	301 000	53 494	36 665	21 010
ИТОГО:	330 000	180 000	301 000	53 494	36 665	21 010

В 2025 году при реорганизации Обществу, на правах правопреемника, была передана задолженность по займу выданному ООО «БАТИ ДОН» в размере 9 105 тыс. руб. и проценты начисленные по займу в размере 1 757 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность перед ООО «БАТИ ДОН» погашена.

3.8. Кредиторская задолженность

3.8.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность по расчетам с Учредителями	20 000	20 000	-
Задолженность поставщикам	12	1 012	8 420
Задолженность по налогам и взносам в государственные внебюджетные фонды	957	149	8
Итого	20 969	21 161	8 428

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.9. Налоги

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25% (2024 - 20%).

тыс.руб.

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения	16 775	12 144
Условный расход по налогу на прибыль	4 193	2 429
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	8	-
Изменения отложенных налоговых активов	1	-
Изменения отложенных налоговых обязательств	-	-
Текущий налог на прибыль	4 202	2 429

Постоянный налоговый актив/(обязательство)

тыс.руб.

	2025	2024
Постоянные разницы	-	-
в том числе:		
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогового учета	31	-
Постоянное налоговое обязательство (25%)	8	-

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2025 и 2024 году являются:

тыс. руб.

	Налоговая база		Налоговый эффект (25%)	
	2025	2024	2025	2024
Остаток на начало периода	4	6	1	1
Резервы на отпуска и премии сотрудников	-	-	-	-
Остаток на конец периода	4	6	1	1

В 2025 году при реорганизации Обществом был принят отложенный налоговый актив на резерв на обесценение долгосрочных активов к продаже в сумме 28 716 тыс. руб.

В 2024 году законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ). Вследствие этого, для целей бухгалтерского учета Общество произвело пересчет отложенных налогов на 31 декабря 2024 года.

3.10. Выручка и прочие доходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от основного вида деятельности Общества. Остальные доходы являются прочими доходами. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99).

3.10.1. Прочие доходы

тыс.руб.

Виды прочих доходов	2025	2024
Курсовые разницы от дооценки статей баланса, выраженные в валюте	-	2 991
Прочие доходы	138	1
Итого	138	2 992

3.10.2 Проценты к получению

тыс.руб.

Виды процентов к получению	2025	2024
проценты, полученные по предоставленным займам	135 391	256 290
проценты, полученные депозитам	743	1 176
Итого	136 134	257 466

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

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

3.11.1. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности	2025	2024
Затраты на оплату труда	45	49
Отчисления на социальные нужды	32	20
Прочие затраты	3 989	3 680
Итого	4 066	3 749

3.11.2. Структура управленческих расходов

тыс.руб.

Управленческие расходы	2025	2024
Консультационные и аудиторские услуги	3 628	3 040
Аренда недвижимости	119	119
Фонд оплаты труда, взносы во внебюджетные фонды	77	69
Обучение	63	47
Юридические услуги / нотариальные услуги	30	38
Прочие услуги	149	436
Итого	4 066	3 749

3.11.3. Информация о прочих расходах

тыс.руб.

Виды прочих расходов	2025	2024
Расходы от операций по продаже-покупке валютных средств	2 540	1 706
Расходы по оплате комиссий банка в соответствии с заключенным договором банковского счета	1 154	565
Прочие расходы	1 692	1 585
Итого	5 386	3 856

3.11.4. Проценты к уплате.

тыс.руб.

Виды процентов к уплате	2025	2024
Проценты к уплате за пользование займом АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»	55 022	120 354
Проценты к уплате за пользование займом АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС»	55 023	120 355
Итого	110 045	240 709

4. Информация о связанных сторонах Общества

Перечень связанных сторон

Бенефициарный владелец

1. Мари-Лор Фор (Франция);

Контролирующие стороны

2. 99% долей ООО «БАТИ ЮГ» принадлежат Обществу с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ»;
3. 1% долей ООО «БАТИ ЮГ» принадлежит Компания Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК»;

Прочие контролирующие стороны

4. Акционерное общество упрощенного типа «ФМ ХОЛДИНГ Корпорэйт»;
5. ФМ ХОЛДИНГ;

Связанные стороны, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица или одна и та же группа лиц, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество

6. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ СЕВЕР»;
7. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ЛОСИНО»;
8. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ДОН»;
9. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ШЕРНА»;
10. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИСИБИРЬ» (реорганизовано в 2025 году путем присоединения);
11. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ОНЕГА» (реорганизовано в 2025 году путем присоединения);
12. Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЖЭ СТРОЙ»;
13. Акционерное общество упрощенного типа «ФМ ЛОЖИСТИК фюр Остевроп Лагерфервальтунгсгезельшафт мбХ»;
14. АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»;
15. АО «ФМ ЛОЖИСТИК КАСТОМС»;
16. АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС»;
17. Акционерное общество упрощенного типа «ЭНЖЭ КОНСЕПТ»;
18. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ АЗОВ»;
19. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ТОЛБИНО»;
20. Акционерное общество упрощенного типа «ФМ ЛОЖИСТИК Корпорэйт»
21. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК РУС»;

Движение денежных средств с основными хозяйственными обществами (Акционерное общество упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» и Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ бХ»):

В 2025 году по строке 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» Отчета о движении денежных средств потоки составили 119 426 тыс. руб. (в том числе налог на доходы иностранных лиц – 17 931 тыс. руб.). Из них 100 480 тыс. руб. (без учета налога) выплачено в адрес ООО «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ БХ» и 1 015 тыс. руб. (без учета налога) в адрес АО «БАТИЛОЖИСТИК».

В 2024 году по строке 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» Отчета о движении денежных средств потоки составили 69 061 тыс. руб. (в том числе налог на доходы иностранных лиц – 10 500 тыс. руб.). Из них 58 306 тыс. руб. (без учета налога) выплачено в адрес ООО «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ БХ» и 255 тыс. руб. (без учета налога) в адрес АО «БАТИЛОЖИСТИК».

Операции, проведенные со связанными сторонами, приведены в таблице ниже:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	2025				2024			
	Приобретение товаров (работ, услуг)	Проценты по займам к уплате	Проценты по займам к получению	Дивиденды начисленные	Приобретение товаров (работ, услуг)	Проценты по займам к уплате	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	Проценты по займам к получению
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ»	-	-	-	118 800	-	-	-	89 100
Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК»	-	-	-	1 200	-	-	-	900
АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС»	119	55 023	-	-	119	120 354	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ СЕВЕР»	-	-	1 847	-	-	-	2 545	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ШЕРНА»	-	-	-	-	-	-	68	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ АЗОВ»	-	-	7 959	-	-	-	8 809	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ТОЛБИНО»	-	-	13 097	-	-	-	17 661	-
Общество с ограниченной ответственностью "БАТИЛОЖИСТИК"	3 268	-	112 488	-	2 798	-	227 207	-
АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»	-	55 023	-	-	-	120 354	-	-

Сальдо расчетов по незавершенным операциям со связанными сторонами приведено в таблице ниже:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	31.12.2025				31.12.2024				31.12.2023		
	Кредиторская задолженность	Дивиденды	Проценты по займам полученным/Займ ы полученные	Проценты по займам к получению/Займ ы выданные	Кредиторская задолженность	Дивиденды	Проценты по займам полученным/Займ ы полученные	Проценты по займам к получению/Займ ы выданные	Кредиторская задолженность	Проценты по займам полученным/Займ ы полученные	Проценты по займам к получению/Займ ы полученные
АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»	-	-	499 699	-	-	-	664 624	-	-	699 505	-
Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК»	-	200	-	-	865	200	-	-	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ»	-	19 800	-	-	-	19 800	-	-	-	-	-
АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС»	12	-	499 699	-	12	-	664 624	-	10	699 505	-
Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЖЭ СТРОЙ»	-	-	-	-	-	-	-	-	6 895	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ СЕВЕР»	-	-	-	100 368	-	-	-	225 482	-	-	279 938
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ШЕРНА»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 091
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ОНЕГА»	-	-	-	-	-	-	-	52 816	-	-	49 116
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ АЗОВ»	-	-	-	840 295	-	-	-	950 593	-	-	1 023 782
Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ТОЛБИНО»	-	-	-	1 447 153	-	-	-	1 507 438	-	-	1 429 771
Общество с ограниченной ответственностью "БАТИЛОЖИСТИК"	-	-	-	1 204 852	-	-	-	1 349 974	-	-	1 386 367

5. Бенефициарный владелец

В 2025 году и по состоянию на 31.12.2025 бенефициарным владельцем Общества является Мари-Лор Фор (Франция), прямо или косвенно владеющая правами распоряжения Обществом в 30,36%.

6. Вознаграждение управленческого персонала

Размер вознаграждений, выплаченных в 2025 году основному управленческому персоналу в совокупности, составил 50 тыс. руб., в 2024 году - 46 тыс. руб. Суммы представляют собой оплату труда за отчетный период, краткосрочное вознаграждение. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 и 2024 годы не начислялись и не выплачивались.

7. Оценочные обязательства

Общество создает резерв на отпуск на последнее число каждого месяца исходя из среднего дневного заработка работников и неиспользованных дней отпуска. Общая сумма оценочного обязательства, связанного с реализацией права работников на ежегодные оплачиваемые отпуска, определяется как величина предстоящих расходов на оплату отпусков, увеличенная на соответствующую сумму страховых взносов. А также резерв на выплату премий.

Резервы на отпуск и премии:

- на конец 2025г. – 4 тыс. руб.
- на конец 2024г. – 4 тыс. руб.
- на конец 2023г. – 4 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года Обществом признано оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль в размере обеспечительного платежа в сумме 58 592 тыс. руб.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию страновых, отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др. рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые

риски, например риск изменения цен на долевые инструменты. В связи с текущей деятельностью Общества, данные риски не являются значительными.

3.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или договору. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и предоставленными займами.

Риски минимальны, Общество выдало займы взаимозависимым компаниям, платежеспособность которых не вызывает сомнений. Основная часть расчетов осуществляется со связанными компаниями.

3.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Риски ликвидности минимизированы за счет того, что:

- Все основные затраты заранее прогнозируются с высокой степенью точности;
- Часть кредиторской задолженности приходится на расчеты со связанными сторонами.

4. Другие виды рисков

4.1. Риски связанные с налогообложением

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и 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. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

4.2. Репутационный риск

Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает, рисков падения спроса нет.

4.3. Страновые и региональные риски

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

4.4. Управление капиталом

Величина чистых активов ООО "БАТИ ЮГ", составляет 2 807 518 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года, 2 748 677 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года и 2 828 962 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

(подпись)

Коломацкая Алена Сергеевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2026г.