

## Общество с ограниченной ответственностью «Батон»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Батон».

1.2. Юридический адрес – 346421, Ростовская область, г. Новочеркасск, ул. А.А. Ященко, д. 1А, ком. 17, 18, 19.

1.3. Дата государственной регистрации – 08.12.2014г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет.

1.6. Уставный капитал составляет 1 410 000 руб. Участниками являются:

- Салькинов Сергей Сергеевич с долей 1 170 300,00 рублей, что составляет 83% Уставного капитала;
- Салькинов Евгений Сергеевич с долей 70 500,00 рублей, что составляет 5% Уставного капитала;
- Рощин Сергей Николаевич с долей 98 700,00 рублей, что составляет 7 % Уставного капитала;
- ООО «Доходный Дом» с долей 70 500,00 рублей, что составляет 5% Уставного капитала.

1.7. Основной вид деятельности организации:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Конечный А.Н.

Главный бухгалтер Общества: Иващенко Т.Н.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту по причине превышения критерия суммы активов организации.

## **2. Учетная политика**

2.1. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом директора от 27.12.2024 г. № 12/25-31-3. Формируются резервы по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

## **3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

## **4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса учитываются земельные участки, здания, сооружения, транспортные средства, машины и оборудование, офисное оборудование, многолетние насаждения и другие виды основных средств.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Такие группы основных средств как Здания и Сооружения в балансе учитываются по переоцененной стоимости (ФСБУ 6/2020). Проведена переоценка на 01.01.2026 г. следующих групп основных средств:

- Здания (в том числе инвестиционная недвижимость);
- Сооружения.

Результат переоценки составил сумму дооценки, не превышающей размер уценки прошлого года, в размере 52 399 062,18 рублей.

Переоценка была проведена силами независимого оценщика на основании приказа № 12/25-31-5 от 29.12.25 г. Данные переоценки в учете и отчетности отражены на основании Отчета об оценке недвижимости № С20956 на 01.01.2026г.

## **5. Инвентаризация**

<b>Объект учета</b>	<b>Дата проведения инвентаризации</b>	<b>Примечания</b>
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—

Дебиторская и кредиторская задолженность	29.12.2025	—
--	------------	---

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## **6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 238 827 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. На рост показателя выручки повлияла ежегодная индексация стоимости договоров с арендаторами, которая предусмотрена договором аренды.

## **7. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций**

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом (ПБУ 18/02).

В части величины отложенного налога на прибыль за отчетный период произошло изменение величины ОНА в сторону уменьшения на сумму 9 892 438,11 руб. за счет изменения показателей:

- дебиторская задолженность
- доходные вложения в материальные ценности
- кредиторская задолженность
- основные средства
- оценочные обязательства и резервы
- резервы сомнительных долгов
- прочие расходы
- убытки прошлых лет
- арендные обязательства.

Также произошло увеличение ОНО на сумму 12 072 733,14 руб. за счет изменения показателей:

- внеоборотные активы
- дебиторская задолженность
- доходные вложения в материальные ценности
- кредиторская задолженность

- материалы
- основные средства
- расходы будущих периодов
- арендные обязательства.

Отложенный налог за отчетный период составил - 21 965 171,25 руб.

## **8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Связанными сторонами Общества являются:

- Салькинов Сергей Сергеевич
- Рощин Сергей Николаевич, занимающий должность инженера
- Конечный Антон Николаевич, занимающий должность директора
- ООО «Доходный Дом»
- Салькинов Евгений Сергеевич, занимающих должность исполнительного директора.

Операциями со связанными сторонами являются операции по выдаче процентных займов ООО «Доходный Дом».

Бенефициаром компании является г-н Салькинов Сергей Сергеевич. За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

## **9. События после отчетной даты**

После завершения отчетного периода до момента сдачи бухгалтерской годовой отчетности за 2025 год не произошло никаких значимых событий.

Директор ООО «Батон»

Конечный А.Н.

«23» марта 2026 г.