

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС»

ИНН 5009118278 КПП 504701001

### 1. Общая информация о компании.

Дата начала финансово-хозяйственной деятельности Общества - 26 февраля 2019 года.

#### 1.1. Реквизиты

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БАТИЛОЖИСТИК РУС». До 03.11.2022 г. Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ БАРЫБИНО».

Сокращенное наименование: ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС». До 03.11.2022 г. ООО «БАТИ БАРЫБИНО».

ИНН / КПП: 5009118278 / 504701001

Вид деятельности: 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

ОКПО: 36340197

Юридический и фактический адрес: 141727, обл. Московская, г. Долгопрудный, мкр. Павельцево, ш. Новое, вл. 34, стр.4

#### 1.2. Филиалы и представительства

27.10.2022 г. было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу 127106, г. Москва, м.о. вн.тер. Марфино, Гостиничный проезд, д.4Б, помещ.1, ком. 42-61 с присвоением КПП 771545001.

#### 1.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих	
2025	2024
16	17

#### 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	Сергейчев Олег Павлович (в период с 22.07.2022 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 Протоколу №54 от 07.11.2023 г. сроком с 31.12.2023 г. по 30.12.2024 г., Протоколом №58 от 07.11.2024 г. сроком с 31.12.2024 г. по 30.12.2025 г. и Протоколом №67 от 17.12.2025 на должность Генерального директора ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС» назначен Сергейчев Олег Павлович.

#### Учредителями Общества являются:

- ООО «БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ» (Германия) – 0,18% долей,
- Акционерное общество Упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» (Франция) – 99,82% долей.

### 1.5. 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 2024 год утверждена учредителями Общества.

### 1.6. Допущение непрерывности деятельности

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

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества считает, что

продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

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.

### 1.7. 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:

- реклассификация основных средств в строку «Инвестиционная недвижимость» в связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»: в сопоставимые данные по состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. были внесены изменения.

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).

## 1.8. Существенные события

### 2025 год:

В 2025 году действуют договоры на оказание услуг бухгалтерского и юридического сопровождения, управления и эксплуатации складскими комплексами с компаниями группы.

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 2025 г.

### 2024 год:

В 2024 году действуют договоры на оказание услуг бухгалтерского и юридического сопровождения, управления и эксплуатации складскими комплексами с компаниями группы.

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 2024 г.

## 2. Изменение сравнительных данных за предыдущий период

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 1 января 2025 г. были изменены сравнительные данные в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Общество реклассифицировало основные средства в строку Инвестиционная недвижимость. Помимо этого, в пояснения к бухгалтерскому балансу были внесены соответствующие изменения.

Также, в соответствии с ПБУ22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в сопоставимые данные за 2024 год были внесены изменения. В отчете о движении денежных средств за 2024 год были выделены платежи процентов по договорам аренды и платежи в связи с погашением обязательств по аренде.

Ниже приведена информации о влиянии данного изменения на финансовую отчетность Общества за 2025 год:

### Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		До изменений	Изменение	После изменений	До изменений	Изменение	После изменений
Основные средства	1150	339 693	(316 932)	22 761	332 267	(308 980)	23 287
Инвестиционная недвижимость	1160	-	316 932	316 932	-	308 980	308 980
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>529 255</b>	<b>-</b>	<b>529 255</b>	<b>512 580</b>	<b>-</b>	<b>512 580</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>621 850</b>	<b>-</b>	<b>621 850</b>	<b>570 780</b>	<b>-</b>	<b>570 780</b>

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.		
		До изменений	Изменение	После изменений
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(280 190)</b>	<b>4 505</b>	<b>(275 685)</b>
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(155 104)	6 555	(148 549)
процентов по долговым обязательствам	4123	(30 600)	(2 050)	(32 650)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>262 071</b>	<b>4 505</b>	<b>266 576</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>(235 000)</b>	<b>(4 505)</b>	<b>(239 505)</b>
в связи с погашением обязательства по аренде	4324	-	(4 505)	(4 505)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(235 000)</b>	<b>(4 505)</b>	<b>(239 505)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	<b>4400</b>	<b>35 206</b>	<b>-</b>	<b>35 206</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	<b>4450</b>	<b>22 538</b>	<b>-</b>	<b>22 538</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	<b>4500</b>	<b>57 744</b>	<b>-</b>	<b>57 744</b>

### 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

В 2024 и 2025 году курсовые разницы отсутствовали.

##### 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. Нематериальные активы.

С 01.01.2024 г. учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы.

Установлен стоимостной лимит в отношении объектов нематериальных активов – 100 000 руб.

### 3.2.1. Движение нематериальных активов

В 2024 году Обществом приняты к учету в качестве нематериальных активов лицензия на право пользования интегрированной системой управления производственной безопасностью (ИСУПБ) и лицензия на право пользования программы «1С: Документооборот» с произведенными доработками.

В 2025 году Обществом приняты к учету в качестве нематериальных активов лицензия на водопользование и лицензия на право пользования программой «1С: Управление холдингом» с учетом адаптаций и модификаций.

Движение нематериальных активов в 2025 году:

тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2025
1 483	16 127	-	17 610

Движение нематериальных активов в 2024 году:

тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2024
-	1 483	-	1 483

### 3.2.2. Амортизация нематериальных активов

Амортизация НМА накопленная на 31 декабря 2025 года:

тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2024	Начисленная амортизация	Сальдо на 31.12.2025
(303)	(762)	(1 065)

Амортизация НМА накопленная на 31 декабря 2024 года:

тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2023	Начисленная амортизация	Сальдо на 31.12.2024
-	(303)	(303)

На 31.12.2023 нематериальные активы у Общества отсутствовали.

### 3.2.3. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

	2025	2024
Незавершенные капитальные вложения на начало года	-	-
Вложения в объекты в течение периода, включая:	16 127	1 483
Формирование объектов нематериальных активов	16 127	1 483
Выбытие и перевод объектов в течение периода, включая:	(16 127)	(1 483)
Списано	-	-
Введено в эксплуатацию	(16 127)	(1 483)
Незавершенные капитальные вложения на конец года	-	-

### 3.3. Основные средства.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В учетной политике на 2025 и 2024 гг. установлен стоимостной лимит в отношении объектов ОС - 100 000 руб.

В составе основных средств отражено право пользования активом согласно ФСБУ 25/2018 «Аренда».

### 3.3.1. Движение основных средств

Движение основных средств в отчетном 2025 году:

тыс. руб.

Группа ОС, счет учета	Сальдо на 31.12.2024	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025
		Поступило	Выбыло	
Право пользования активом	32 403	10 601	(1 912)	41 092
<b>Всего по счету 01</b>	<b>32 403</b>	<b>10 601</b>	<b>(1 912)</b>	<b>41 092</b>

Движение основных средств в отчетном 2024 году:

тыс. руб.

Группа ОС, счет учета	Сальдо на 31.12.2023	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2024
		Поступило	Выбыло	
Право пользования активом	28 272	4 131	-	32 403
<b>Всего по счету 01</b>	<b>28 272</b>	<b>4 131</b>	<b>-</b>	<b>32 403</b>

### 3.3.2. Накопленная амортизация по группам основных средств

Амортизация накопленная на 31 декабря 2025 года:

тыс. руб.

Группа ОС, счет учета	Сальдо на 31.12.2024	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025
		Выбытие	Начисление амортизации	
Право пользования активом	(9 642)	-	(7 793)	(17 435)
<b>Всего по счету 02</b>	<b>(9 642)</b>	<b>-</b>	<b>(7 793)</b>	<b>(17 435)</b>

Амортизация накопленная на 31 декабря 2024 года:

тыс. руб.

Группа ОС, счет учета	Сальдо на 31.12.2023	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2024
		Выбытие	Начисление амортизации	
Право пользования активом	(4 985)	-	(4 657)	(9 642)
<b>Всего по счету 02</b>	<b>(4 985)</b>	<b>-</b>	<b>(4 657)</b>	<b>(9 642)</b>

### 3.4. Инвестиционная недвижимость

Учет инвестиционной недвижимости ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты инвестиционной недвижимости отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации.

Переоценка инвестиционной недвижимости по Учетной политике не производится. Срок полезного использования по инвестиционной недвижимости определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1.1, в отдельных случаях срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов. Амортизация инвестиционной недвижимости производится линейным способом.

Активы Общества, учитываемые в составе инвестиционной недвижимости, сданы в аренду компании АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК» на основании долгосрочного договора аренды от 10.04.2006 г. и договора аренды от 01.08.2025 г.

Объекты инвестиционной недвижимости стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они были приобретены.

Затраты на текущий ремонт объектов инвестиционной недвижимости включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Капитальный ремонт, являющийся способом улучшения или восстановления имущества, увеличивающий первоначальную стоимость восстанавливаемого объекта инвестиционной недвижимости, признается капитальным вложением.

### 3.4.1. Движение инвестиционной недвижимости

Движение инвестиционной недвижимости в отчетном 2025 году:

тыс. руб.

Группа инвестиционной недвижимости, счет учета	Сальдо на 31.12.2024	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025
		Поступило	Выбыло	
Сооружения	130 339	11 029	(120)	141 248
Машины и оборудование (кроме офисного)	112 386	-	(6)	112 380
Здания	702 303	56 437	-	758 740
Земельные участки	52 047	-	-	52 047
Другие виды ОС	491	-	-	491
<b>Всего по счету 01</b>	<b>997 566</b>	<b>67 466</b>	<b>(126)</b>	<b>1 064 906</b>

Движение инвестиционной недвижимости в отчетном 2024 году:

тыс. руб.

Группа инвестиционной недвижимости, счет учета	Сальдо на 31.12.2023 (рекласс из строки «Основные средства» в связи с введением ФСБУ 4/2023*)	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2024
		Поступило	Выбыло	
Сооружения	128 982	1 357	-	130 339
Машины и оборудование (кроме офисного)	112 386	-	-	112 386
Здания	677 715	24 588	-	702 303
Земельные участки	52 047	-	-	52 047

Другие виды ОС	491	-	-	491
<b>Всего по счету 01</b>	<b>971 621</b>	<b>25 945</b>	<b>-</b>	<b>997 566</b>

\* Данная строка была введена ввиду применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Данные на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 остаточной стоимости объектов инвестиционной недвижимости отражались по строке «Основные средства» в бухгалтерском балансе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

### 3.4.2. Накопленная амортизация по группам инвестиционной недвижимости

Амортизация накопленная на 31 декабря 2025 года:

тыс. руб.

Группа инвестиционной недвижимости, счет учета	Сальдо на 31.12.2024	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025
		Выбытие	Начисление амортизации	
Сооружения	(88 952)	120	(5 852)	(94 684)
Машины и оборудование (кроме офисного)	(105 449)	6	(1 415)	(106 858)
Здания	(516 270)	-	(27 240)	(543 510)
Другие виды ОС	(178)	-	(70)	(248)
<b>Всего по счету 02</b>	<b>(710 849)</b>	<b>126</b>	<b>(34 577)</b>	<b>(745 300)</b>

Амортизация накопленная на 31 декабря 2024 года:

тыс. руб.

Группа инвестиционной недвижимости, счет учета	Сальдо на 31.12.2023 (рекласс из строки «Основные средства» в связи с введением ФСБУ 4/2023*)	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2024
		Выбытие	Начисление амортизации	
Сооружения	(83 446)	-	(5 506)	(88 952)
Машины и оборудование (кроме офисного)	(104 033)	-	(1 416)	(105 449)
Здания	(491 786)	-	(24 484)	(516 270)
Другие виды ОС	(109)	-	(69)	(178)
<b>Всего по счету 02</b>	<b>(679 374)</b>	<b>-</b>	<b>(31 475)</b>	<b>(710 849)</b>

\* Данная строка была введена ввиду применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Данные на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 остаточной стоимости объектов инвестиционной недвижимости отражались по строке «Основные средства» в бухгалтерском балансе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

### 3.4.3. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

	2025	2024
Незавершенные капитальные вложения на начало года	30 215	16 733
<b>Вложения в объекты в течение периода, включая:</b>	<b>123 891</b>	<b>37 860</b>
Строительство, модернизация и реконструкция действующих объектов	123 891	36 504
Строительство новых объектов	-	1 356

	2025	2024
<b>Выбытие и перевод объектов в течение периода, включая:</b>	<b>(67 470)</b>	<b>(24 378)</b>
Списано	-	-
Введено в эксплуатацию	(67 470)	(24 378)
<b>Незавершенные капитальные вложения на конец года</b>	<b>86 636</b>	<b>30 215</b>

Строительство объектов осуществляется подрядным способом.

Генеральным подрядчиком Общества является ООО «ЭНЖЭ СТРОЙ» - член саморегулируемой организации.

### 3.5. 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.

Общество отражает задолженность по начисленным процентам в составе строки бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» с распределением на краткосрочные и долгосрочные проценты начисленные по займам выданным.

#### 3.5.1. Структура и движение долгосрочных финансовых вложений

В 2024 году заем ООО «БАТИ ТОЛБИНО» был полностью погашен. В 2025 г. финансовые вложения отсутствовали.

Движение финансовых вложений за 2024 год:

тыс. руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2023	Изменение за период		На 31.12.2024
		Выдача	Возврат	
Займ выданный	20 000	-	(20 000)	-
ООО «БАТИ ТОЛБИНО»	20 000	-	(20 000)	-

### 3.6. 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
Задолженность покупателей и прочих дебиторов	18 015	28 879	17 435
Авансы, выданные поставщикам	9 357	5 823	5 631
Расчеты с бюджетом	6	-	4 152
Проценты начисленные по депозитам	342	149	5
Долгосрочные проценты начисленные по займам выданным	-	-	8 108
<b>Итого</b>	<b>27 720</b>	<b>34 851</b>	<b>35 331</b>

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

### 3.7. 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	186	744	138
Денежные эквиваленты (банковские депозиты)	129 200	57 000	22 400
<b>Итого</b>	<b>129 386</b>	<b>57 744</b>	<b>22 538</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на день совершения операции.

Недополученные Обществом займы (кредиты) – отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

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

### 3.8. Капитал и резервы

#### 3.8.1. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС» на 31 декабря 2025 года составляет 367 981 тыс. руб. (31 декабря 2024 года – 367 981 тыс. руб. и на 31 декабря 2023 года – 367 981 тыс. руб.).

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года являются ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мБХ " – 0,18% долей и Акционерное общество упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК» - 99,82% долей.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. уставный капитал полностью оплачен. Запись в ЕГРЮЛ об увеличении уставного капитала внесена.

#### 3.8.2. Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года добавочный капитал ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС» составляет 586 396 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 586 396 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 586 396 тыс. руб.).

#### 3.8.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Непокрытый убыток на 31.12.2025 год составил 1 565 145 тыс. руб.

Непокрытый убыток на 31.12.2024 год составил 1 816 721 тыс. руб.

Непокрытый убыток на 31.12.2023 год составил 1 892 014 тыс. руб.

### 3.9. Кредиты и займы

#### 3.9.1. Долгосрочные кредиты и займы. Информация о процентах по кредитам и займам

##### Расшифровка долгосрочных заемных средств

Наименование заимодавца	Сумма займа			% по займу			Срок договора
	На	На	На	На	На	На	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	
ООО «БАТИ ЮГ»	793 000	934 000	1 323 000	225 974	261 974	65 367	31.12.2032
<b>ИТОГО:</b>	<b>793 000</b>	<b>934 000</b>	<b>1 323 000</b>	<b>225 974</b>	<b>261 974</b>	<b>65 367</b>	

#### 3.9.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства по займам с учетом начисленных процентов, полученных от ООО «БАТИ ЮГ».

##### Расшифровка краткосрочных заемных средств

Наименование заимодавца	Сумма займа			% по займу			Срок договора
	На	На	На	На	На	На	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	
ООО «БАТИ ЮГ»	141 000	154 000	-	44 878	-	-	31.12.2032
<b>ИТОГО:</b>	<b>141 000</b>	<b>154 000</b>	<b>-</b>	<b>44 878</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

#### 3.9.3. Движение по займам и кредитам за отчетный период

Движение по займам и кредитам в разбивке по заимодавцам за 2025 год:

Заимодавец	На 31.12.2024	Поступило	Погашено	Начислено процентов	Уплачено процентов	На 31.12.2025
ООО "БАТИ ЮГ"	1 349 974	-	(154 000)	112 488	(103 610)	1 204 852
<b>Итого</b>	<b>1 349 974</b>	<b>-</b>	<b>(154 000)</b>	<b>112 488</b>	<b>(103 610)</b>	<b>1 204 852</b>

Движение по займам и кредитам в разбивке по заимодавцам за 2024 год:

Заимодавец	На 31.12.2023	Поступило	Погашено	Начислено процентов	Уплачено процентов	На 31.12.2024
ООО "БАТИ ЮГ"	1 388 367	-	(235 000)	227 207	(30 600)	1 349 974
<b>Итого</b>	<b>1 388 367</b>	<b>-</b>	<b>(235 000)</b>	<b>227 207</b>	<b>(30 600)</b>	<b>1 349 974</b>

### 3.10. 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 поставщикам	29 203	29 873	17 460
Авансы, полученные от заказчиков	-	-	6 944
Задолженность по налогам и взносам в государственные внебюджетные фонды	38 328	16 290	19 903
<b>Итого</b>	<b>67 531</b>	<b>46 163</b>	<b>44 307</b>

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### 3.11. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная часть обязательств по аренде согласно ФСБУ 25/2018 «Аренда».

По строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная часть обязательств по аренде согласно ФСБУ 25/2018 «Аренда».

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде	19 176	19 064	20 217
Краткосрочные обязательства по аренде	7 277	5 285	4 001

### 3.12. Налоги

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

В связи с увеличением ставки по налогу на прибыль до 25 % с 01.01.2025 г. произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на дату, предшествующую дате начала применения измененной ставки.

Результат от пересчета отложенных налогов отнесен на счет учета прибылей и убытков.

Разница от пересчета отложенных налогов отражена по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

тыс. руб.

Показатель	2025	2024
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (2300)</b>	<b>337 452</b>	<b>61 141</b>
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	84 363	12 228
Налоговый эффект статей, не уменьшающих налогооблагаемую базу или не учитываемых для целей налогообложения	379	330
Изменения отложенных налоговых активов	(45 275)	(7 912)
Изменения отложенных налоговых обязательств, кроме результата реорганизации (2412)	5 950	4 550
<b>Текущий налог на прибыль (2411)</b>	<b>45 417</b>	<b>9 196</b>
<b>Налог на прибыль (2410)</b>	<b>(84 742)</b>	<b>(12 558)</b>
<b>Прочее (2460)</b>	<b>(1 134)</b>	<b>26 710</b>

**Постоянный налоговый актив/(обязательство)**

тыс. руб.

	2025	2024
<b>Постоянные разницы</b>	<b>1 516</b>	<b>1 648</b>
<b>в том числе:</b>		
Расходы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль (штрафы, пени, неустойки, НДС из чистой прибыли)	1 565	1 546
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогового учета	122	102
Расходы на право пользования ПО с учетом повышающего коэффициента	(171)	-
<b>Постоянное налоговое обязательство</b>	<b>379</b>	<b>330</b>
<b>Итого постоянные разницы</b>	<b>379</b>	<b>330</b>

Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2025 г. составил 143 323 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 188 382 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 158 617 тыс. руб. Отложенные налоговые активы сформированы за счет убытка прошлых лет, обязательств по аренде, резервов на отпуск и премии сотрудников.

Остаток отложенных налоговых обязательств на 31.12.2025 г. составил 49 979 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 54 831 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 48 415 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства сформированы за счет капитализированных процентов и их амортизации.

**3.13. 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)

**3.13.1. Структура доходов по обычным видам деятельности**

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

тыс. руб.

Вид выручки	2025	2024
Выручка от сдачи в аренду собственного имущества	666 410	494 890
Выручка от оказания услуг	72 287	60 437
<b>Итого</b>	<b>738 697</b>	<b>555 327</b>

**3.13.2. Проценты к получению.**

тыс. руб.

Проценты к получению	2025	2024
Проценты, полученные по депозитам	5 384	3 559
Проценты от займов выданных	-	494
<b>Итого</b>	<b>5 384</b>	<b>4 053</b>

**3.13.3. Прочие доходы**

тыс. руб.

Прочие доходы	2025	2024
Возмещение по страховому случаю	216	-
<b>Итого</b>	<b>216</b>	<b>-</b>

### 3.14. 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.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, а также прав, возникающих из патентов и другие виды интеллектуальной собственности по договорам аренды, признаются расходами по обычным видам деятельности (п.5 раздела II и п. 11 раздела III ПБУ 10/99).

Учет затрат по основному виду деятельности от сдачи в субаренду складского комплекса ведется на счете 20 «Основное производство» как прямых, так и косвенных, обусловленных процессом организации обслуживания и управления производством. Коммерческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном периоде. Управленческие расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

К прямым затратам Общества относятся статьи:

- заработная плата работников, непосредственно занятых в производственном процессе,
- отчисления в социальные фонды с этой заработной платы,
- амортизация инвестиционной недвижимости и основных средств,
- прочие затраты, включая электроэнергию, эксплуатационные расходы по обслуживанию складского комплекса и прочие затраты.

Расходы по выполненным работам и оказанным услугам принимаются к учету в том отчетном периоде, в котором работы были выполнены и услуги оказаны.

Списание затрат на производство производится в том отчетном периоде, в котором они возникли.

#### 3.14.1. Расходы по обычным видам деятельности

	тыс. руб.	
Расходы по обычным видам деятельности	2025	2024
Материальные затраты	-	15
Расходы на оплату труда	68 790	65 578
Отчисления на социальные нужды	14 410	12 441
Амортизация	42 368	36 132
Прочие затраты	163 217	153 177
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>288 785</b>	<b>267 343</b>

#### 3.14.2. Себестоимость

	тыс. руб.	
Себестоимость	2025	2024
Эксплуатационные расходы	66 832	64 421
Оплата труда	55 740	52 287
Электроэнергия	33 174	31 915
Амортизация основных средств	34 575	31 475
Прочие расходы, связанные с реализацией	29 841	21 823
Прочие налоги, в т.ч. земельный налог, водный налог	7 769	7 738
Налог на имущество	4 599	4 708
Расходы по обязательному и добровольному страхованию имущества	2 582	2 201

<b>Итого</b>	<b>235 112</b>	<b>216 568</b>
--------------	----------------	----------------

### 3.14.3. Структура управленческих расходов

тыс. руб.

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Фонд оплаты труда, взносы во внебюджетные фонды	27 460	25 732
IT-поддержка	5 726	5 404
Прочие услуги	6 101	4 816
Амортизация ППА	7 793	4 657
Аренда транспортного средства	264	2 855
Лицензии	2 741	2 772
Консалтинговые и аудиторские услуги	600	1 649
Аренда IT оборудования	1 313	1 442
Аренда недвижимости	1 046	790
ГСМ	527	531
Обучение	75	126
Юридические услуги / нотариальные услуги	27	1
<b>Итого</b>	<b>53 673</b>	<b>50 775</b>

### 3.14.4. Прочие расходы

тыс. руб.

<b>Прочие расходы</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Расходы по оплате комиссий банка в соответствии с заключенным договором банковского счета	80	85
Убытки прошлых лет	12	1
Пени, штрафы	270	453
Госпошлины	204	5
Прочие расходы	1 298	1 095
<b>Итого</b>	<b>1 864</b>	<b>1 639</b>

### 3.14.5. Проценты к уплате

тыс. руб.

<b>Проценты к уплате</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Проценты к уплате за пользование займом ООО «БАТИ ЮГ»	112 488	227 207
Процентный расход по аренде	3 708	2 050
<b>Итого</b>	<b>116 196</b>	<b>229 257</b>

## 3.15. Обеспечения полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. обеспечения выданные и полученные отсутствуют.

## 4. Информация о связанных сторонах Общества

### 4.1. Перечень связанных сторон

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами.

99,82% долей ООО «БАТИЛОЖИСТИК РУС» принадлежат Акционерному обществу упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК», 0,18% долей принадлежат ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ.

Единоличным исполнительным органом по настоящее время является Генеральный директор – Сергейчев Олег Павлович, Совет директоров у компании отсутствует.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны
	<b>Бенефициарный владелец</b>
1.	Мари-Лор Фор (Франция)
	<b>Основное хозяйственное общество</b>
1.	Акционерное общество упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК»
	<b>Прочие контролирующие стороны</b>
1.	ООО "БАТИЛОЖИСТИК ОСТЕВРОП БЕТАЙЛИГУНГСГЕЗЕЛЬШАФТ мбХ
2.	Акционерное общество упрощенного типа «ФМ ХОЛДИНГ Корпорэйт»
3.	ФМ ХОЛДИНГ
	<b>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</b>
1.	Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ЛОСИНО»
2.	Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ СЕВЕР»
3.	Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ОНЕГА» (13 ноября 2025 года Общество было ликвидировано в процессе реорганизации в виде присоединения к ООО «БАТИ ЮГ»)
4.	Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ШЕРНА»
5.	Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ТОЛБИНО»
6.	Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ЮГ»
7.	Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ ДОН»
8.	Общество с ограниченной ответственностью «БАТИ АЗОВ»
9.	Общество с ограниченной ответственностью «БАТИСИБИРЬ» (1 ноября 2025 года Общество было ликвидировано в процессе реорганизации в виде присоединения к ООО «БАТИ ДОН»)
10.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЖЭ СТРОЙ»
11.	Акционерное общество упрощенного типа «ФМ ЛОЖИСТИК фюр Остевроп Лагерфервальтунгсгезельшафт мбХ»
12.	Акционерное общество упрощенного типа «ФМ ЛОЖИСТИК Корпорэйт»
13.	АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»
14.	АО «ФМ ЛОЖИСТИК КАСТОМС»
15.	АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС»
16.	Акционерное общество упрощенного типа «ЭНЖЭ КОНСЕПТ»

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме, вся задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. является краткосрочной, кроме займа, полученного от ООО «БАТИ ЮГ».

Движение денежных средств с основным хозяйственным обществом (Акционерное общество упрощенного типа «БАТИЛОЖИСТИК») в 2025-2024 гг. отсутствовало.

4.2. Операции, проведенные со связанными сторонами

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	2025				2024				
		Приобретение товаров (работ, услуг)	Доходы от сдачи имущества в аренду	Проценты по займам к уплате	Доходы от оказания услуг	Приобретение товаров (работ, услуг)	Доходы от сдачи имущества в аренду	Проценты по займам к получению	Проценты по займам к уплате	Доходы от оказания услуг
1.	ООО «БАТИ ЮГ»	-	-	112 488	3 268	-	-	-	227 207	2 798
2.	ООО «ЭНЖЭ СТРОЙ»	143 094	2 709	-	3 056	55 705	2 303	-	-	978
3.	АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»	4 341	663 513	-	5 440	3 702	494 588	-	-	3 472
4.	АО «ФМ ЛОЖИСТИК РУС»	-	-	-	-	-	-	-	-	436
5.	ООО «БАТИ ДОН»	-	-	-	3 155	-	-	-	-	2 798
6.	ООО «БАТИ СЕВЕР»	-	-	-	17 509	-	-	-	-	13 448
7.	ООО «БАТИ ШЕРНА»	-	-	-	9 147	-	-	-	-	8 114
8.	ООО «БАТИ СИБИРЬ»	-	-	-	171	-	-	-	-	349
9.	ООО «БАТИ ОНЕГА»	-	-	-	171	-	-	-	-	349
10.	ООО «БАТИ ЛОСИНО»	-	79	-	3 101	-	65	-	-	2 798
11.	ООО «БАТИ АЗОВ»	-	-	-	13 536	-	-	-	-	11 257
12.	ООО «БАТИ ТОЛБИНО»	275	-	-	13 732	-	-	494	-	11 413

4.3. Сальдо расчетов по незавершенным операциям со связанными сторонами

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	31.12.2025				31.12.2024				31.12.2023					
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Проценты по займам полученным	Займы полученные	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Проценты по займам полученным	Займы полученные	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Проценты по займам полученным	Займы полученные		
1.	ООО «БАТИ ЮГ»	-	-	270 852	934 000	865	-	261 974	1 088 000	-	-	65 367	1 323 800	-	-
2.	ООО «БАТИ ТОЛЬБИНО»	1 024	-	-	-	3 506	-	-	-	-	-	-	-	8 108	20 000
3.	ООО «СНЖС СТРОЙ»	564	19 441	-	-	-	22 335	-	-	2 537	5 645	-	-	-	-
4.	АО «ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК»	13 219	686	-	-	12 245	339	-	-	14 292	8 666	-	-	-	-
5.	ООО «БАТИ СЕВЕР»	1 759	-	-	-	4 241	-	-	-	400	-	-	-	-	-
6.	ООО «БАТИ ДОН»	-	-	-	-	865	-	-	-	197	-	-	-	-	-
7.	ООО «БАТИ ЛОСИНО»	25	-	-	-	872	-	-	-	2 240	-	-	-	-	-
8.	ООО «БАТИ АЗОВ»	1 101	-	-	-	3 582	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	ООО «БАТИ ОНЕГА»	-	-	-	-	68	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	ООО «БАТИ ШЕРНА»	301	-	-	-	2 544	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	ООО «БАТИСИБИРЬ»	-	-	-	-	68	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 6 692 тыс. руб., в 2024 году – 5 421 тыс. руб. Суммы представляют собой оплату труда за отчетный период, краткосрочное вознаграждение. Долгосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу в 2025, 2024 гг. не начислялось и не выплачивалось.

## 7. Оценочные обязательства

По строке 1540 баланса отражены оценочные обязательства в виде созданных резервов:

- Резерв на отпуск;
- Резерв на выплату премий.

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.

Движение по оценочным обязательствам:

Вид резерва	Период	На начало периода	Использовано	Начислено	тыс. руб.
					На конец периода
Резерв на отпуск	2025	2 133	(2 133)	2 635	2 635
	2024	1 184	(1 184)	2 133	2 133
Резерв на выплату премий	2025	6 744	(6 744)	6 466	6 466
	2024	1 926	(1 926)	6 744	6 744
<b>Итого</b>	<b>2025</b>	<b>8 877</b>	<b>(8 877)</b>	<b>9 101</b>	<b>9 101</b>
	<b>2024</b>	<b>3 110</b>	<b>(3 110)</b>	<b>8 877</b>	<b>8 877</b>

## 8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

### *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 независимыми 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 законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### ***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.

### ***Кредитные риски***

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам. В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.

Кредитный риск по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 г. минимален, так как основная часть расчетов осуществляется со связанными сторонами.

### ***Валютные риски***

Общество не подвержено валютному риску в связи с минимальной суммой операций в иностранной валюте.

### ***Риск изменения процентной ставки***

Риск изменения процентной ставки относится к заемным средствам Общества с плавающей процентной ставкой, которые включают заемные средства, полученные от связанных сторон, что минимизирует риск изменения процентной ставки.

### ***Риск ликвидности***

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Риски ликвидности минимизированы за счет того, что:

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

### ***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.

### **Прочие риски**

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации негативно повлияло развитие событий в Украине. Соединенными Штатами Америки, Европейским союзом и прочими странами были введены дополнительные санкции в отношении ряда отраслей экономики Российской Федерации, физических и юридических лиц. Данные события привели к росту нестабильности на финансовых рынках, значительным колебаниям курсов основных валют относительно рубля, нарушению логистических цепочек поставок и прочим негативным последствиям. Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, возникшие риски могут оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества в будущие периоды.

### **Управление капиталом**

Величина чистых активов ООО "БАТИЛОЖИСТИК РУС" составляет (610 768) тыс. руб. на 31 декабря 2025 года, (862 344) тыс. руб. на 31 декабря 2024 года, (937 637) тыс. руб. на 31 декабря 2023 года. Собственники проводят политику, направленную на увеличение уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

## **9. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

(подпись)

**Сергейчев Олег Павлович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

