

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	пересечено		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	17 061	(853)	3 238	-	-	(1 895)	-	-	-	20 299	(2 748)
	За 2024 г.	-	-	17 061	-	-	(853)	-	-	-	17 061	(853)
в том числе:												
Программы ЭВМ	За 2025 г.	17 061	(853)	3 238	-	-	(1 895)	-	-	-	20 299	(2 748)
	За 2024 г.	-	-	17 061	-	-	(853)	-	-	-	17 061	(853)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	пересеченка		переклассифицировано		
					первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	17 551	16 208	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	17 551	16 208	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	пересеченная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	пересеченная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	1 367	-	1 871	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 674	-	16 754	-	-	(17 061)	1 367	-	-	-	-	-
в том числе:													
Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 367	-	1 871	-	-	(3 238)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 674	-	16 754	-	-	(17 061)	1 367	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		поступило		списано		амортизация		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 007 185	(638 072)	2 248 867	(37 114)	33 485	20 315	(1 156 407)	-	-	-	3 218 938	(1 758 993)
в том числе:	За 2024 г.	951 435	(561 017)	76 407	(20 656)	-	-	(97 369)	-	-	-	1 007 185	(638 072)
Здания	За 2025 г.	-	-	954 556	-	-	-	(416 400)	-	-	-	954 556	(416 400)
Здания	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соружения	За 2025 г.	40 960	(20 908)	181 196	(2 345)	1 298	-	(99 328)	-	-	-	219 811	(118 938)
Соружения	За 2024 г.	26 805	(19 094)	14 155	-	-	-	(1 814)	-	-	-	40 960	(20 908)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	911 963	(593 616)	1 086 443	(34 271)	33 680	19 588	(634 688)	-	-	-	1 964 134	(1 194 624)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	884 436	(522 778)	47 457	(19 931)	19 588	325	(90 427)	-	-	-	911 963	(593 616)
Офисное оборудование	За 2025 г.	22 152	(14 990)	2 443	(325)	473	-	(2 030)	-	-	-	24 270	(16 696)
Офисное оборудование	За 2024 г.	19 645	(12 541)	2 980	(473)	-	-	(1 913)	-	-	-	22 152	(14 990)
Транспортные средства	За 2025 г.	17 908	(1 104)	10 250	-	-	-	(824)	-	-	-	28 158	(3 017)
Транспортные средства	За 2024 г.	9 868	(280)	8 042	-	-	-	(647)	-	-	-	17 908	(1 104)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 091	(3 051)	621	(56)	56	-	(401)	-	-	-	4 656	(3 641)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	3 895	(2 778)	324	(128)	128	-	-	-	-	-	4 091	(3 051)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	8 500	-	-	-	-	-	-	-	8 500	-
Земельные участки	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	10 112	(4 403)	4 458	(117)	117	-	(1 391)	-	-	-	14 453	(5 677)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	6 787	(3 546)	3 448	(124)	124	-	(981)	-	-	-	10 112	(4 403)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	учет пересмотра фактической стоимости		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	434 011	(302 740)	60 522	385 427	-	-	(102 066)	-
Права пользования активами - всего	За 2024 г.	421 464	(206 203)	18 018	3 134	-	-	(99 671)	-
Здания	За 2025 г.	411 741	(292 948)	50 509	383 436	-	-	(95 862)	-
Здания	За 2024 г.	405 503	(198 656)	9 238	-	-	-	(94 291)	-
Транспортные средства	За 2025 г.	22 270	(8 793)	10 013	1 991	-	-	(6 204)	-
Транспортные средства	За 2024 г.	15 962	(7 547)	11 780	3 134	-	-	(5 379)	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	1 510 833	500 384	605 678			
в том числе:						
Здания	583 691	118 793	206 846			
Соружения	100 873	20 052	7 711			
Машины и оборудование (кроме офисного)	769 510	318 347	361 658			
Офисное оборудование	7 574	7 162	7 104			
Транспортные средства	39 393	29 281	18 000			
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 015	1 041	1 118			
Другие виды основных средств	8 776	5 709	3 241			
Неамортизируемые основные средства - всего	8 500	-	-			
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						

Здания	За 2024 г.	-	-	2 788	-	-	(2 788)	-	-
	За 2025 г.	-	-	50 509	-	-	(50 509)	-	-
Офисное оборудование	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	2 443	-	-	(2 443)	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	2 910	-	-	(2 910)	-	-
	За 2025 г.	-	-	4 146	-	-	(4 146)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	5 191	-	(1 742)	(3 449)	-	-
	За 2025 г.	-	-	115 825	-	-	(115 359)	302 536	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	302 370	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	313 760	-	24 674	-	(6 094)	(30 000)	302 370	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	324	-	-	(324)	-	-
	За 2025 г.	-	-	534 362	-	-	(28 427)	518 182	-
в том числе:	За 2024 г.	312	-	48 986	-	(145)	(36 935)	12 218	-
	За 2025 г.	12 218	-	439 227	-	-	(28 427)	423 017	-
Здания	За 2024 г.	91	-	38 379	-	(145)	(26 106)	12 218	-
	За 2025 г.	-	-	93 468	-	-	-	93 468	-
Сооружения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	1 667	-	-	-	1 667	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	221	-	10 607	-	-	(10 829)	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 099 722	-	6 700 000	(3 099 722)	-	-	-	-	6 700 000	-
	За 2024 г.	3 099 722	-	-	-	-	-	-	-	3 099 722	-
В том числе: Вклады в УК других компаний	За 2025 г.	3 099 722	-	6 700 000	(3 099 722)	-	-	-	-	6 700 000	-
	За 2024 г.	3 099 722	-	-	-	-	-	-	-	3 099 722	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	131 500	(131 500)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 099 722	-	6 700 000	(3 099 722)	-	-	-	-	6 700 000	-
	За 2024 г.	3 099 722	-	131 500	(131 500)	-	-	-	-	3 099 722	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	1 000	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы – всего	За 2025 г.	291 005	(5 944)	2 383 960	(2 382 562)	-	(1 169)	X	X	292 404	(7 112)
	За 2024 г.	250 056	(3 627)	2 051 392	(2 010 443)	-	(2 317)	X	X	291 005	(5 944)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	178 853	(5 944)	1 609 750	(28 494)	-	(152)	(1 537 293)	-	222 815	(6 095)
	За 2024 г.	132 672	(3 117)	1 424 834	(26 648)	-	(2 826)	(1 352 005)	-	178 853	(5 944)
Готовая продукция	За 2025 г.	112 152	-	105	(2 296 986)	-	(1 017)	2 254 319	-	69 589	(1 017)
	За 2024 г.	117 385	(509)	11	(1 933 379)	-	509	1 928 135	-	112 152	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 344	(1 344)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	53	(49)	-	-	(4)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	772 762	(55 737)	-	-	(717 025)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	626 493	(50 367)	-	-	(576 126)	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	362 316	-	887 718	-	(329 620)	-	-	-	920 414	(89)
	За 2024 г.	211 821	-	417 023	-	(266 528)	-	-	-	362 316	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	45 832	-	15 904	-	(43 353)	-	-	-	18 382	(89)
	За 2024 г.	22 741	-	71 382	-	(48 291)	-	-	-	45 832	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	266 814	-	358 526	-	(265 517)	-	-	-	359 823	-
	За 2024 г.	188 585	-	296 333	-	(218 104)	-	-	-	266 814	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 754	-	21 815	-	(3 382)	-	-	-	20 187	-
	За 2024 г.	267	-	1 510	-	(23)	-	-	-	1 754	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17 462	-	249	-	(17 352)	-	-	-	358	-
	За 2024 г.	136	-	17 351	-	(25)	-	-	-	17 462	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	29 885	-	3 586	-	-	-	-	-	33 471	-
	За 2024 г.	-	-	29 885	-	-	-	-	-	29 885	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	438	-	17 736	-	-	-	-	-	18 175	-
	За 2024 г.	-	-	438	-	-	-	-	-	438	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	8	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	(17)	-	-	-	6	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	42	-	47	-	-	-	-	-	89	-
	За 2024 г.	-	-	42	-	-	-	-	-	42	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	83	-	846	-	(15)	-	-	-	914	-
	За 2024 г.	68	-	83	-	(68)	-	-	-	83	-
Расчеты по беспроцентным займам	За 2025 г.	-	-	469 000	-	-	-	-	-	469 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	362 316	-	887 718	-	(329 620)	-	-	X	920 414	(89)
	За 2024 г.	211 821	-	417 023	-	(266 528)	-	-	X	362 316	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3 105	3 016	8 611	8 611	9 345	9 345
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 016	3 016	8 611	8 611	9 345	9 345
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	89	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 961 146 367 917	326 900 6 961 146	- -	- -	(98 939) (367 917)	- -	7 189 106 6 961 146
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	102 040 367 917	41 933 102 040	- -	- -	(98 939) (367 917)	- -	45 034 102 040
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	6 859 106 -	284 966 6 859 106	- -	- -	- -	- -	7 144 072 6 859 106
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	743 399 462 255	300 475 709 376	372 -	372 -	(664 018) (428 232)	- -	380 228 743 399
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	201 013 167 869	186 682 168 144	- -	372 -	(160 250) (135 000)	- -	227 817 201 013
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	24 161 20 872	42 596 24 159	- -	- -	(24 161) (20 870)	- -	42 596 24 161
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	15 563 1 152	2 052 14 411	- -	- -	(2 300) -	- -	15 315 15 563
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	305 778 265 968	10 436 305 778	- -	- -	(302 022) (265 968)	- -	14 192 305 778
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	33 000 -	- -	- -	- -	- -	33 000 -
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	30 258 -	9 30 258	- -	- -	(8 660) -	- -	21 607 30 258
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	16 619 6 394	25 684 16 619	- -	- -	(16 619) (6 394)	- -	25 684 16 619
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	9 -	15 9	- -	- -	(7) -	- -	17 9
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	149 998 -	- 149 998	- -	- -	(149 998) -	- -	- 149 998
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	7 704 545 830 172	627 375 7 670 522	372 -	372 -	(762 957) (796 149)	- -	7 569 334 7 704 545

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	46 924	187 992	(45 176)	-	189 739
	3а 2024 г.	48 478	79 561	(81 115)	-	46 924
в том числе:						
Годовая премия	3а 2025 г.	16 733	93 749	-	-	110 482
	3а 2024 г.	14 125	16 733	(14 125)	-	16 734
резерв на отпуск	3а 2025 г.	16 344	53 720	(45 176)	-	24 887
	3а 2024 г.	25 414	48 981	(58 052)	-	16 344
Резерв по налогу на прибыль по акту проверки	3а 2025 г.	-	35 336	-	-	35 336
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
резерв на выплату ежеквартальных премий	3а 2025 г.	10 169	3 153	-	-	13 322
	3а 2024 г.	8 376	10 169	(8 376)	-	10 169
резерв на суммированный учет	3а 2025 г.	3 677	2 034	-	-	5 712
	3а 2024 г.	563	3 677	(563)	-	3 677

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	212 909	162 601	-
в том числе:			
Банковская гарантия Ульма Пакаджинг ООО	159 106	159 106	-
Банковская гарантия Спарк ООО	40 000	-	-
Банковская гарантия ТК СТ ГРУПП ООО	6 451	-	-
Банковская гарантия МАТЕРОН АО	3 765	-	-
Банковская гарантия БИЛТЕХ ТК ООО	2 125	-	-
Банковская гарантия РЯЗАНСКИЙ КОНВЕЙЕРНЫЙ ЗАВОД ООО	761	-	-
Банковская гарантия ФОРКУС ООО	701	-	-
Банковская гарантия ФАМ ООО	-	3 063	-
Банковская гарантия АгроПищеПром ООО	-	433	-
Выданные - всего	32 548 974	391 312	-
в том числе:			
Договоры залога АЛЬФА-БАНК АО	7 683 974	391 312	-
Договоры поручительства АЛЬФА-БАНК АО	24 865 000	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	1 520 513	1 468 774
Затраты на оплату труда	639 537	484 495
Отчисления на социальные нужды	180 507	124 303
Амортизация	210 555	197 040
Прочие затраты	384 614	196 183
Итого по элементам	2 935 726	2 470 795
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	43 580	4 722
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 979 306	2 475 517

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «БАГЕРСТАТ РУС»

ЗА 2025 ГОД.

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНЕНИЯ.....	1
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	1
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	3
2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	4
2.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	4
2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	5
2.4. ОБЪЕКТЫ АРЕНДЫ.....	5
2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	7
2.6. ЗАПАСЫ.....	7
2.7. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	8
2.8. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОД ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	8
2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	8
2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	8
2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	9
2.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	9
2.13. НАЛОГИ.....	9
2.14. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	10
2.15. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	11
2.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	11
2.17. СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	11
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	11
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	12
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	12

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
3.4. ЗАПАСЫ	14
3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬНОСТЬ	15
3.5.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
3.5.2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	17
3.7. КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ	18
3.8. ЗАЙМЫ	18
3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19
3.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	19
3.10.1. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
3.10.2. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	20
3.11. НАЛОГИ	21
3.11.1. ФОРМИРОВАНИЕ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	21
3.11.2. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	21
3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕКТОРАМ	22
3.13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	22
3.13.1. ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН	22
3.13.2. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	22
3.14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	24
3.15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	24

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Батерстат Рус» (далее – «Общество») – основным видом деятельности Общества является производство хлебобулочных изделий длительного срока хранения с применением современных технологий.

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Батерстат Рус».
До 7.05.08. Общество называлось ООО «Серезалия Юнибэйк».

До 10.02.23 Общество называлось ООО «Лантманнен Юнибэйк».

Сокращенное наименование Общества – ООО «Батерстат Рус».

Юридический и почтовый адрес Общества: 140304, Московская область, г. Егорьевск, Касимовское шоссе, д. 34.

Основным видом деятельности Общества является:

10.72 Производство сухарей, печеня и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения

Виды деятельности общества не являлись лицензируемыми.

Общество имеет следующие структурные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

Общество имеет филиал (по адресу: 127006, г. Москва, Дегтярный переулок, дом 4, строение 1) без открытия расчетного счета, КПП 771043001.

Общество имеет обособленное подразделение (по адресу: 196105, Санкт-Петербург, Московский проспект 158, Б, 80) без открытия расчетного счета, КПП 781045001

Среднесписочная численность работников Общества составляет:

за 2025 год – 307 человек;

за 2024 год – 285 человек;

за 2023 год – 287 человек.

Общество с ограниченной ответственностью «Батерстат Рус» создано на основании решения учредителя № 1 от 29 июня 2004 г. Лантманнен Юнибэйк Р АПС, до 6 марта 2006 г. имевшее наименование СУБР АПС – юридическое лицо созданное в соответствии с законодательством Дании, которое до декабря 2015 года являлось единственным учредителем, владеющим долей 100% в ООО «Батерстат Рус».

С 2015 года ООО «Батерстат Рус» принадлежало двум учредителям:

Лантманнен Юнибэйк Р АПС (Дания) – 99,99% УК;

Лантманнен Юнибэйк Холдинг АБ (Швеция) – 0,01% УК.

С 17 августа 2023 г. ООО «Батерстат Рус» состав участников поменялся:

ООО «Новейшие технологии» - 99,99% УК;

Широв Игорь Николаевич – 0,01% УК;

С 9 октября 2023 года ООО «Батерстат Рус» принадлежало двум учредителям:

ООО «Новейшие технологии» - 99,99% УК;

Шутилин Андрей Александрович – 0,01% УК.

С 10 января 2024 года ООО «Батерстат Рус» принадлежало двум учредителям:

ООО «Новейшие технологии» - 99,99% УК;

ООО «Управляющая компания «Таврос»» – 0,01% УК.

С 21 ноября 2025 года ООО «Батерстат Рус» принадлежит единственному участнику:
ООО «Новейшие технологии» - 100% УК.

Бенефициарным владельцем Общества является Миргалимов Рустем Габдулхакович.

Руководство текущей деятельностью Общества с 15 ноября 2025 года осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Управляющий Обществом с ограниченной ответственностью «Новейшие технологии» (ООО «НТ») ИНН 9702055328, который назначен протоколом внеочередного общего собрания участников от 14.11.2025 года. До 14 ноября 2025 года руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось Генеральным Директором Лазаренко Еленой Александровной, назначенной протоколом внеочередного собрания общего собрания участников Общества от 11.12.2024 года.

Информация об аудиторе

Аудитор Общества – Общество с ограниченной ответственностью "ФинЭкспертиза".

Ведение бухгалтерского и налогового учета

Ведение бухгалтерского и налогового учета хозяйственной деятельности Общества в объемах, установленных действующим законодательством возложено на Главного бухгалтера.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, в частности:

- Федерального Закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н (в редакции от 11 апреля 2018 года), утвержденного Министерством финансов Российской Федерации;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31 октября 2000 г. № 94н (в редакции от 1 января 2011 г.), положениями по бухгалтерскому учету;
- Действующими Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными документами и методическими указаниями, и материалами по вопросам бухгалтерского учета с учетом последующих изменений и дополнений к ним.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков. В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 1 700 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и доведение их до пригодного состояния (первоначальная стоимость) за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинается начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

Амортизация по всем группам НМА начисляется линейным способом.

При проведении проверки срока полезного использования нематериального актива на необходимость его пересмотра, уточнение срока полезного использования производится в случае существенного изменения (на 12 месяцев и более от ранее установленной) продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать данный актив.

Расходы на приобретение неисключительных прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (программы для ЭВМ и т.п.) подлежат отнесению на соответствующие счета учета ежемесячно равными долями в суммах, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение срока, к которому они относятся.

Элементы амортизации в течение периода не пересматривались. Проверка на обесценение не выявила его признаков.

2.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд, учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» обособленно, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Нематериальные активы» и списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом в течение срока полезного использования, который устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Состав основных средств

В составе основных средств учитываются активы, соответствующие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе объектов основных средств признаются затраты Общества на проведение плановых работ по восстановлению объектов основных средств, обеспечивающих получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев (т.е. производимых с частотой более 12 месяцев). При этом уровень существенности определяется в размере не менее 10% от рыночной стоимости объекта ОС либо стоимости отдельных крупных узлов многосоставного оборудования входящих в стоимость одного основного средства.

Фактические расходы на проведение иных ремонтных работ, технического обслуживания объектов основных средств признаются затратами текущего периода по мере осуществления.

Активы, стоимостью до 40 000 рублей (включительно) за единицу, соответствующие критериям основных средств, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением земельных участков.

Основа оценки

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Амортизация

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования определяется самостоятельно исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации этого объекта с учетом ожидаемой производительности или мощности, нормативных ограничений, намерений руководства в отношении его использования;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- ожидаемого морального устаревания (в результате изменения производственного процесса или изменения рыночного спроса на продукцию);
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции. (п.9 ФСБУ 6, 2020)

Начало амортизации осуществляется с 1-го числа следующего месяца после признания объекта в бухгалтерском учете. Прекращение начисления амортизации - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

В течение отчетного периода пересматривались элементы амортизации основных средств, результаты представлены в п.3.2 Проверка на обесценение не выявила его признаков.

Выбытие, списание и ликвидация

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю в случаях, установленных п. 31 ФСБУ 6/2020, а также если предполагаемые затраты на выбытие превышают ожидаемые поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, к которому они относятся, в составе прочих доходов и расходов.

Обесценение

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 38 ФСБУ 6/2020)

Доходы и расходы, связанные с обесценением объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, и учитываются в качестве прочих доходов и расходов.

Капитальные вложения

В состав капитальных вложений включаются затраты на строительно-монтажные работы по переоборудованию арендованных помещений, приобретение оборудования, инструмента, инвентаря, прочие капитальные работы и затраты. Капитальные вложения отражаются в балансе по фактическим затратам.

Прочие затраты, связанные с объектами строительства распределяются пропорционально стоимости объектов.

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Доходы и расходы, связанные с обесценением капитальных вложений, отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, и учитываются в качестве прочих доходов и расходов.

2.4. ОБЪЕКТЫ АРЕНДЫ

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде на основании п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
 - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.
 - Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
 - Договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
 - не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
- Арендные платежи при этом признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. При прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются на прочие расходы и прочие доходы соответственно.
- Доходы, полученные от сдачи имущества в операционную аренду, признаются равномерно.
- Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Общество арендует объекты недвижимости и транспортные средства для осуществления основного вида деятельности. Размер начисленных процентов по аренде за 2025 составляет 25 748 тыс. руб. Фактическая стоимость ППА и обязательств по аренде не пересматривалась. В Отчете о финансовых результатах в прочих доходах и прочих расходах отражены результаты прекращения аренды недвижимого имущества.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Единица учета финансовых вложений - однородная совокупность финансовых вложений (п.5 ПБУ 19/02)

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются до выбытия по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость, отражаются на конец квартала по текущей рыночной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок не более трех месяцев, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в отчетности в составе прочих денежных средств.

Признание доходов в виде процентов по ценным бумагам (облигациям, депозитным сертификатам, векселям) производится на конец каждого отчетного периода независимо от даты (сроков) их выплаты, предусмотренных договором.

2.6. ЗАПАСЫ

Оценка материалов, приобретаемых за плату, производится по стоимости, указанной в счете поставщика (фактурной стоимости), с добавлением (включением) в стоимость материалов суммы фактических затрат, связанных с приобретением материалов, образующихся в период формирования их стоимости до момента оприходования на конкретный номенклатурный номер. Поступление приобретаемых материалов отражается в учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их включения в фактическую себестоимость материалов.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется.

Материалы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю в залог, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической стоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц.

Оценка используемых отходов и попутной продукции собственного производства производится по ценам, установленным уполномоченным подразделением Общества. Общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода.

Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода.

При отпуске и ином выбытии товаров в течение отчетного периода их оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц.

Незавершенное производство оценивается по прямым материальным затратам (по стоимости фактически потраченного сырья). Но поскольку производственный цикл составляет 2,5-7 часов (менее 12 часов), таким образом, он не предусматривает незавершенного производства.

2.7. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения). На конец отчетного периода долгосрочные активы и обязательства раскрываются в отчетности как краткосрочные, если оставшийся срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.8. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОД ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Общество отражает суммы авансов, выданных для целей капитального строительства, приобретения объектов основных средств и прочих внеоборотных активов в разделе бухгалтерского баланса.

2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней, включительно квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показываються по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев до 1 года;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.
- получение, выдача и возврат займов в течение 90 дней.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций относятся к единому отчетному сегменту, идентифицируемому по виду деятельности. Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций. В разрезе денежных эквивалентов в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней.

2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Проценты, причитающиеся к оплате заемодатцу (кредитору), признаются в стоимости инвестиционного актива или в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора.

Дополнительные расходы по полученным кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дисконт по выданным векселям и размещенным облигациям отражается в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков и на выплату премий работникам. В бухгалтерском балансе такие обязательства отражаются в составе краткосрочных обязательств. Порядок начисления данных оценочных обязательств и их дальнейшего учета определяются методиками, утвержденными Обществом.

Необходимость признания иных оценочных обязательств рассматривается Обществом исходя из финансово-хозяйственной деятельности.

По оценочным обязательствам, отраженным в учете, существует неопределенность в отношении сроков исполнения и величины данных обязательств

2.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка от продажи определяется по дате перехода права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг (на возмездной основе) на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Выручка определяется с учетом всех предоставленных скидок (уплаченных покупателю премий).

Производственная себестоимость продукции (работ, услуг), реализованной на внутреннем рынке и экспорт, определяется прямым счетом исходя из видов продукции и их фактической себестоимости.

Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.

Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение активов, классифицируются как доходы по обычным видам деятельности.

Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, от участия в уставных капиталах других организаций, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, и иные доходы по ценным бумагам, не связанные с предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

Общество формирует резервы под обесценение запасов, резерв под снижение стоимости ТМЦ, резервы на предстоящую оплату отпусков и вознаграждений работникам по окончании трудовых договоров положения об оплате труда, и резервы по сомнительным долгам.

2.13. НАЛОГИ

Налог на прибыль

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяется в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество ежемесячно производит расчет отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, отложенного налога на прибыль, расхода (дохода) по налогу на прибыль, условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств свернуто.

Задолженность Общества по налогу на прибыль отражается в бухгалтерском балансе в составе расчетов по налогам и сборам (строка 1520 «Кредиторская задолженность»), переплата по налогу на прибыль отражается в составе расчетов по налогам и сборам (строка 1230 «Дебиторская задолженность»).

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль организаций» отчета о финансовых результатах Общество показывает индивидуально исчисленный налог на прибыль.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» отчета о финансовых результатах Общество показывает отложенный налог на прибыль, обусловленный:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
- изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Транспортный налог

Общество является плательщиком транспортного налога, поскольку имеет в собственности транспортные средства.

Земельный налог

Общество является плательщиком земельного налога, поскольку имеет в собственности земельный участок, право собственности на который перешло Обществу в связи с присоединением ООО «Юникод».

2.14. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При отражении объектов бухгалтерского учета, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубль производится по курсу, действующему на отчетную дату. Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов отдельно от других видов доходов и расходов, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой, в том периоде, когда возникли.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным Банком Российской Федерации: (руб.)

<i>Иностранная валюта</i>	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1 Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 Евро	92,0938	106,1028	99,1919
1 Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

2.15. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

2.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменений в учетной политике Общества, оказывающих существенное влияние на отчетность в 2025 году, не было.

2.17. СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

В связи с применением с 01.01.2025 года положений ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в бухгалтерском балансе изменилась презентация (группировка) детализации срок. Показатели итоговых строк не изменены.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие нематериальных активов

Наименование	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
НМА 1С	17 061	(2 559)	14 502	17 061	(853)	16 208	-	-	-
НМА ТОИР	3 238	(189)	3 049	-	-	-	-	-	-
Приобретение НМА	-	-	-	1 367	-	1 367	-	-	-
ИТОГО	20 299	(2 748)	17 551	18 428	(853)	17 575	-	-	-

(тыс. руб.)

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Пояснении 3 «Нематериальные активы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Основные средства в т.ч.	3 218 937	(1 758 993)	1 459 944	1 007 186	(638 072)	369 114	951 434	(561 017)	390 417
Здания	954 955	(416 400)	538 555						
Сооружения	219 811	(118 938)	100 873	40 960	(20 908)	20 052	26 805	(19 094)	7 711
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 964 134	(1 194 624)	769 510	911 963	(593 616)	318 347	884 436	(522 778)	361 658
Офисное оборудование	24 270	(16 696)	7 574	22 152	(14 990)	7 162	19 645	(12 541)	7 104
Транспортные средства	28 158	(3 017)	25 141	17 908	(1 104)	16 804	9 866	(280)	9 586

(тыс. руб.)

Производственный хозяйственный инвентарь	и	4 656	(3 641)	1 015	4 091	(3 051)	1 040	3 895	(2 778)	1 117
Земельные участки		8 500	-	8 500	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств		14 453	(5 677)	8 776	10 112	(4 403)	5 709	6 787	(3 546)	3 241
Оборудование к установке				296 309			296 309			307 729
Незавершенное строительство				518 152			12 218			312
Права пользования активами в т.ч.		78 767	(19 379)	59 388	434 011	(302 741)	131 270	421 465	(206 204)	215 261
Здания		50 509	(5 373)	45 136	411 741	(292 948)	118 793	405 503	(198 657)	206 846
Транспортные средства		28 258	(14 006)	14 252	22 270	(9 793)	12 477	15 962	(7 547)	8 415
Иные незавершенные капитальные вложения				6 227			6 061			7 735
ИТОГО		3 297 704	(1 778 372)	2 340 020	1 441 197	(940 813)	814 972	1 372 899	(767 221)	921 454

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Пояснении 4 «Основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость полностью самортизированных основных средств без учета износа составила 0,00 тыс. руб. (на 31.12.24 г. – 0,00 тыс. руб.; на 31.12.23 г. – 0,00 тыс. руб.). Общество пересмотрело срок полезного использования и ликвидационную стоимость у 200 основных средств (сооружения, производственное и офисное оборудование), что не оказало существенного влияния на финансовое состояние. Проверка на обесценение не выявила внешних и внутренних признаков обесценения. В таблице 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования» скорректирован показатель за 2024 год:

Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущества прав организации (находятся в залоге)	390 312		(28 448)
			361 864

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие финансовых вложений

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Первоначальная стоимость			
Резерв под обесценение финансовых вложений			
Балансовая стоимость			
Долгосрочные финансовые вложения в т.ч.	6 700 000	3 099 722	3 099 722

вклад в УК других компаний"	6 700 000	6 700 000	3 099 722	3 099 722
Краткосрочные финансовые вложения				
ИТОГО	6 700 000	6 700 000	3 099 722	3 099 722

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Пояснении 5 «Финансовые вложения» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 г. Общество приобрело 100% доли в уставном капитале ООО «Гипфель» на основании Договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Гипфель» от 23.05.2025г. По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствовали.

11.12.2025 года было завершено присоединение дочернего общества ООО «Юнихолд» (ИНН 5011033039) к ООО «Батерстат Рус». Данная реорганизация проведена в соответствии с Решением единственного участника ООО «Юнихолд» от 25.08.2025 г., Протокол очередного общего собрания участников ООО «Батерстат Рус» от 25.08.2025 г., Передаточный акт к Договору о присоединении ООО «Юнихолд» к ООО «Батерстат Рус» от 25.08.2025 г., заключительный Бухгалтерский баланс, составленный по состоянию на 10.12.2025г. В результате присоединения Обществом приняты активы на сумму 1 381 123 тыс. руб. и обязательства на сумму 128 547 тыс. руб. Поташено финансовое вложение в дочернее общество в размере 3 099 722 тыс. руб. Нераспределенная прибыль ООО «Батерстат Рус» в результате присоединения скорректирована на разницу между финансовым вложением в размере 3 099 722 тыс. руб. и суммой чистых активов присоединенного Общества в размере 1 252 576 тыс. руб. Сумма корректировки составила (1 847 146) тыс. руб. С 11.12.2025 ООО «Юнихолд» прекратило деятельность. В результате реорганизации уставный капитал Общества не изменился. Учетная политика Общества в связи с присоединением ООО «Юнихолд» не изменилась.

Движение резервов под обесценение финансовых вложений

Обществом проведена оценка наличия признаков возможного обесценения финансовых вложений по состоянию на 31 Декабря 2025 г. Признаков обесценения не выявлено. Резервы под обесценение финансовых вложений в 2025, 2024 и 2023 годах Общество не создавало.

Доходы по финансовым вложениям

В 2025, 2024 и 2023 годах доходы по финансовым вложениям Общество не получало.

3.4. ЗАПАСЫ

Структура запасов

Вид запасов	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	222 814	(6 095)	216 719	178 853	(5 944)	172 909	132 672	(3 118)	129 554
Готовая продукция	69 589	(1 017)	68 572	112 152		112 152	117 384	(509)	116 875

(тыс. руб.)

ИТОГО	292 403	(7 112)	285 291	291 005	(5 944)	285 061	250 056	(3 627)	246 429
-------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Информация о наличии и движении запасов представлена в Пояснении 6 «Запасы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2025 запасы, в отношении которых имелись ограничения имущества прав отсутствовали.

В 2025 году восстановления ранее созданных резервов под обесценение не было. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025 отсутствуют.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.5.1. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Вид задолженности	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность									
В том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	359 823		359 823	266 814		266 814	188 585		188 585
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 382	(89)	18 293	45 832		45 832	22 741		22 741
Расчеты по налогам и сборам	358		358	17 462		17 462	-		-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	33 471		33 471	29 885		29 885	-		-
Сальдо по ЕНС	18 175		18 175	438		438	-		-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15		15	6		6	-		-
Расчеты с персоналом по оплате труда	89		89	42		42	-		-
Расчеты с подотчетными лицами	914		914	83		83	-		-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20 187		20 187	1 754		1 754	495		495

(тыс. руб.)

Расчеты по беспроцентным займам	469 000		469000				
Итого	920 414	(89)	920 325	362 316	0	362 316	211 821

Авансы показаны с учетом НДС.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.1 Пояснений 7. «Дебиторская задолженность».

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2 Пояснений 7. «Дебиторская задолженность».

В 2025 году начислен резерв по сомнительным долгам в размере 89 тыс. рублей.

3.5.2. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие Долгосрочные обязательства	45 034	102 040	367 917
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	45 034	102 040	367 917
Краткосрочная Дебиторская задолженность	311 429	437 621	196 287
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	227 817	201 013	167 869
Расчеты с покупателями и заказчиками	42 596	24 161	20 872
Расчеты по налогам и сборам	25 684	16 619	6 394
Задолженность по процентам по кредитным договорам	-	30 258	-
Расчеты с подотчетными лицами	17	9	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	149 998	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15 315	15 563	1 152
Прочие краткосрочные обязательства	14 192	305 778	265 968
Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)	14 192	305 778	265 968
Итого	370 655	845 439	830 172

(тыс. руб.)

Полученные от покупателей и заказчиков авансы отражены без НДС, подлежащего внесению в бюджет.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.1 Пояснений 8. «Обязательства».

Просроченных обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	27 797	36 004	23 444
Валютные счета	-	-	20 330
Денежные эквиваленты	237 160	270 410	260 000
Прочие специальные счета	29	34	275
Итого	264 986	306 448	304 049

В разрезе денежных эквивалентов в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 12.01.2026 г.

Прочие поступления и платежи от текущих операций

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прочие поступления от текущих операций	336 488	156 157
Поступления в результате присоединения ООО «Юниходд»	141 411	-
НДС	126 780	56 141
Проценты по денежным эквивалентам	67 486	98 461
Иные поступления	811	1 555
Прочие платежи по текущим операциям	(702 834)	(159 832)
Беспроцентные займы	(469 000)	-
Налоги	(83 839)	(52 925)
Бонусы клиентам	(58 043)	-
Комиссии банка	(54 321)	-
Страхование	(17 951)	-
Выдача под отчет	(8 072)	(5 198)
Услуги банков	(7 947)	(101 709)
Потери при валютнообменных операциях	(3 661)	-

Денежные потоки с дочерними и прочими связанными обществами (с учетом НДС)

Наименование	Поступления		Платежи	
	За 2025 год	За 2024 год	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операций	21 285	-0	(800 718)	(345 958)
Дочерние общества	21 285	-	(780 718)	(345 441)

Прочие общества	-	-	(20 000)	(517)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	137 408	-	(6 831 500)
Дочерние общества	-	137 408	-	(131 500)
Прочие общества	-	-	-	(6 700 000)
Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-
Прочие общества	-	-	-	-
Итого	21 285	137 408	(800 718)	(7 177 458)

3.7. КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	(тыс. руб.)
Уставный капитал	262 552	262 552	262 552	
Нераспределенная прибыль (убыток)	2 440 472	3 818 217	3 780 521	
Итого	2 703 024	4 080 769	4 043 073	

Уставный капитал Общества соответствует размеру, определенному Уставом.

Единственным участником ООО «Батерстат Рус» является ООО «НТ» (100 % уставного капитала).

Размер уставного капитала ООО «Батерстат Рус» определен в размере 262 552 тыс. рублей.

3.8. ЗАЙМЫ

Структура займов

Виды обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	(тыс. руб.)
Долгосрочные обязательства - всего	7 144 072	6 859 106	-	
в том числе:				
Кредиты	7 144 072	6 859 106	-	
Краткосрочные обязательства - всего	54 607	-	-	
в том числе:				
кредиты	33 000	-	-	
проценты	21 607	-	-	
Итого	7 198 679	6 859 106	-	

Займы

Информация о займах представлена в Пояснении 8 «Обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество в 2025 году не получало займов от связанных сторон. Общество в 2025 году выдавало беспроцентные займы связанным сторонам в размере 469 000 тыс. рублей. Предоставленные беспроцентный займы отражаются в составе Дебиторской задолженности.

3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование оценочного обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оценочные обязательства - всего	189 739	46 924	48 478
в том числе:			
резерв на выплату годовой премии	110 482	16 734	14 125
резерв на выплату ежеквартальных премий	13 322	10 169	8 376
резерв на отпуск	24 887	16 344	25 414
резерв на суммированный учет	5 712	3 677	563
резерв по налогу на прибыль по акту проверки	35 336	-	-

3.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

3.10.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование	За 2025 год	За 2024 год	(тыс. руб.)
Выручка от продажи на территории РФ	4 914 956	3 864 918	
в том числе: продажи	4 870 856	3 837 757	
технологические отходы	32 879	25 634	
услуг	11 221	1 527	
Выручка от продажи за пределами РФ	466 939	306 350	
в том числе: продажи	466 939	306 350	
Премии, выплаченные покупателям	(60 139)	(56 077)	
Итого	5 321 756	4 115 191	

Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	(тыс. руб.)
Материальные затраты	1 520 513	1 468 774	
Затраты на оплату труда	639 537	484 495	
Отчисления на социальные нужды	180 507	124 303	
Амортизация	210 555	197 040	
Прочие затраты	355 319	196 183	
Итого по элементам	2 906 431	2 470 795	

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	72 875	4 722
Итого расходы по обычным видам Деятельности	2 979 306	2 475 517

Расшифровка показателя «Прочие затраты»

	Прочие затраты		(тыс. руб.)	
			За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы на аутсорсинг			117 644	-
Расходы на содержание и ремонт помещений			138 787	109 303
Расходы на услуги связи, поддержку ПО, информационные технологии			17 323	840
ТО оборудования			4 231	3 583
Расходы на страхование			17 111	13 842
Расходы на консультационные, аудиторские услуги			18 769	22 031
Хранение товара			11 735	11 667
Расходы на рекламу и маркетинг			14 412	10 396
Расходы на персонал (подбор персонала, обучение, спецодежда и прочие аналогичные расходы)			7 480	6 631
Командировочные расходы			9 058	5 833
Расходы на охрану труда, экологию			2 539	1 296
Содержание и аренда автотранспорта			4 913	4 291
Налоговые расходы (налог на имущество, транспортный налог, земельный налог, пошлины и прочее)			1 601	370
Расходы на ремонт техники			1 782	1 253
Сертификация			1 257	1 211
Прочее			15 972	3 636
Итого			384 614	196 183

3.10.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы

Наименование	За 2025 год		За 2024 год		(тыс. руб.)
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	581	(1 628)	450	(2 108)	
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	5 191	(5 036)	2 700	(1 908)	

Оценочные резервы	-	(89)	2 230	-
Иная операционная деятельность	1 480	(6 147)	4 766	(1 786)
Курсовые разницы	4 312	-	6 638	-
Результаты инвентаризации	4 943	(9 172)	-	(5 403)
Изменение стоимости предметов аренды	82 134	(1 199)	-	-
Прочие расходы на сотрудников	-	(5 555)	-	(5 989)
Услуги банков	-	(62 605)	-	(102 661)
Убытки прошлых лет	-	(9 694)	-	(6 086)
Итого	98 641	(101 125)	16 784	(125 941)

3.11. НАЛОГИ

3.11.1. Формирование текущего налога на прибыль

Расчет налога на прибыль согласно требованиям ПБУ 18/02

Наименование	За 2025 год	За 2024 год	(тыс. руб.)
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	674 818	1 552 844	
Условный расход по налогу на прибыль	179 316	312 860	
Условный доход по налогу на прибыль	(10 611)	(2 291)	
Отложенные налоговые активы	(64 065)	(53 818)	
Отложенные налоговые обязательства	35 166	27 479	
Постоянный налоговый расход (доход)	1 377	11 979	
Налог на прибыль	141 183	296 209	

3.11.2. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	(тыс. руб.)
НДС по приобретенным ОС	-	-	51	
НДС по приобретенным МПЗ	-	202	1 917	
НДС по приобретенным услугам	19	68	35 166	
НДС при строительстве ОС	-	32	-	
НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	-	35	-	
Итого	19	337	37 134	

3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

3.13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

3.13.1. Перечень связанных сторон

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям. Общество контролируется ООО «НТ», которое обладает 100% доли в уставном капитале Общества.

Бенефициаром вышеуказанной компании, в соответствии с определением этого понятия законодательством РФ, является ООО «Управляющая компания «Таврос» - 100% УК. Связанные стороны включают дочерние общества прямого участия, а также прочие связанные стороны.

Перечень связанных сторон не раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также организации и их дочерние общества, на которые руководство Общества оказывают значительное влияние через владение пакетом голосующих акций / участие в управлении.

3.13.2. Операции со связанными сторонами

Раскрытие операций представляется за период фактического пребывания организаций в составе связанных сторон с учетом НДС. Общество осуществляет операции со связанными сторонами на рыночных принципах.

Продажи связанным сторонам

Продажи	За 2025 год						За 2024 год			
	Итого	МПЗ, ОС, ФВ	Услуги	Аренда	Итого	МПЗ, ОС	Услуги	Аренда	(тыс. руб.)	
Дочерние общества	15 926	3 695	12 231	-	-	-	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	15 926	3 695	12 231	-	-	-	-	-	-	-

Закупки у связанных сторон

Закупки	За 2025 год		За 2024 год		(тыс. руб.)

	Итого	МПЗ, ОС	Услуги	Аренда	Итого	МПЗ, ОС	Услуги	Аренда
Материнская компания	107	-	107	-	-	-	-	-
Дочерние общества	342 321	16 231	-	326 090	345 600	-	-	345 600
Прочие связанные стороны	5 644	-	5 644	-	517	-	517	-
Итого	348 072	16 231	5 751	326 090	346 117	-	517	345 600

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка
Дочерние общества	471 747	-	471 747	-	-	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	20 000	-	20 000	6 700 000	-	6 700 000	-	-	-
Итого	491 747	-	491 747	6 700 000	-	6 700 000	-	-	-

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Материнская компания	107		
Дочерние общества	12	28 800	28 641
Прочие связанные стороны	5 644	-	-
Итого	5 763	28 800	28 641

Займы, выданные связанным сторонам

Общество не предоставляло займы связанным сторонам в рамках Договора кэш-пулинга. Общество предоставляло займы дочерним обществам. В 2024 году дочерним обществам предоставлялись процентный займы. В 2025 году дочерним обществам предоставлялись беспроцентные займы. Задолженность по предоставленным беспроцентным займам отражена в составе дебиторской задолженности в Бухгалтерском балансе.

Наименование заемщика	За 2025 год		За 2024 год	
	Предоставлено	Погашено	Предоставлено	Погашено
Дочерние общества	469 000	-	131 500	(131 500)
Итого	469 000	-	131 500	(131 500)

(тыс. руб.)

Займы, предоставленные связанными сторонами

Общество не получало займы от прочих связанных сторон в рамках договора кэш-пулинга.

Операции с основным управленческим персоналом

Информация в отношении основного управленческого персонала о заработной плате и иных видов вознаграждений представлена без учета страховых взносов.

Сумма вознаграждения управленческого персонала составила в 2025 году – 52 614 тыс. руб., в 2024 году – 109 932 тыс. руб. Данная информация представляется в агрегированном виде на основании п.16 ПБУ 11/2008.

Какие-либо выплаты долгосрочного характера основному управленческому персоналу Обществом не предусмотрены.

3.14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В ходе обычной хозяйственной деятельности Общество участвует в ряде других судебных разбирательств, являясь истцом или ответчиком. Руководство Общества считает, что обязательства, которые могут возникнуть у него по результатам данных разбирательств, не могут оказать существенного отрицательного влияния на финансовое положение и результаты деятельности. Поскольку Общество выполняет требования регулирующих органов в части охраны окружающей среды и проводит мероприятия по улучшению экологической обстановки в регионе, в настоящее время не имеется обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде и его исправлением.

3.15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты, но до даты подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, Решением единственного участника ООО «Багерстат Рус» от 27.02.2026 г. принято решение о распределении чистой прибыли по результатам 9 месяцев 2025 года. Общая сумма дивидендов, подлежащих выплате, составляет 1 900 000 000 (один миллиард девятьсот миллионов) рублей. Данное событие не отражено в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2025 года».

Главный бухгалтер

26 марта 2026г.



Яковлева В.Ю.
По Доверенности №6.н. от 20.10.2025 г.