

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «БВТ Барьер Рус» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность составлена и представлена в соответствии с требованиями Федеральных стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность представлена в тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности и прочие сведения

Полное наименование:

Акционерное Общество «БВТ БАРЬЕР РУС» (далее Общество).

Юридический адрес:

142400, Богородский городской округ, территория Ногинск-Технопарк, дом 2.

Зарегистрировано:

30 мая 2016 года, основной государственный регистрационный номер № 1025000510061.

Код ОКАТО 46204000000

Код ОКПО 32989981

Код ОКВЭД 28.29.1

Численность работающих:

- на 31.12.2024г.: 902 человек (в т.ч. 26 человек в отпуске по уходу за ребенком, 5 человек - внешние совместители);

- на 31.12.2025г.: 938 человек (в т.ч. 35 человек в отпуске по уходу за ребенком, 5 человек - внешние совместители).

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Вадим Анатольевич Рязанов

Президент Владимир Александрович Маслюков

Общее руководство Обществом осуществляет Совет директоров в составе:

- Печкурова А.Н. (председатель)

- Маслюкова В.А.

- Буйновского П.А.

- Купцова А.В.

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью осуществляет ревизионная комиссия в составе:

- Колодин Г.В.

- Гордиенко А.В.

Список акционеров Общества по состоянию на 31.12.2025г.:

№ п/п	Наименование юридического лица	Дата государственной регистрации	Количество обыкновенных акций		
			шт.	тыс. руб.	%
1.	БВТ Холдинг ГмбХ/BWT Holding GmbH *	18.06.2001	42 500 000	42 500	85
2.	Общество с ограниченной ответственностью «ВВА ГРУП»	20.03.2024	7 500 000	7 500	15
	Итого размер УК		50 000 000	50 000	100

*) До 30.09.2020 было наименование «БВТ Акциенгезельшафт» («BWT Aktiengesellschaft»).

Количество обыкновенных акций 50 000 000 штук.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию:

- за 2024 год – $588\,872 / 50\,000\,000 = 0,01178$ тыс. руб.,

- за 2025 год – $495\,812 / 50\,000\,000 = 0,00992$ тыс. руб.

Дочерние организации:

- Общество с ограниченной ответственностью «Барьер-Украина» ЕГРПОУ 36387480.

Адрес, телефон 01601 г. Киев, Печерский р-он, ул. Большая Васильковская 23 Б, регистрация 11.03.2009, ОГРН 10701020000036112, свидетельство серия А01 № 299061.

ООО «Барьер-Украина» является контролируемой иностранной компанией, контролирующим лицом которой является АО «БВТ БАРЬЕР РУС».

АО «БВТ БАРЬЕР РУС» имеет 100% долю в Компании.

- Общество с ограниченной ответственностью «Ривер Групп», УНП 191125853, Республика Белоруссия, 220116, г. Минск, пр-т Дзержинского, дом 104, офис 1104.

Общество с ограниченной ответственностью «Ривер Групп», является контролируемой иностранной компанией, контролирующим лицом которой является АО «БВТ БАРЬЕР РУС». АО «БВТ Барьер РУС» имеет долю 91% в уставном капитале Компании.

- АО «БВТ БАРЬЕР РУС» является учредителем Некоммерческого партнерства «Российское водное общество», учетный номер № 7714032937.

Основные виды деятельности Общества

АО «БВТ БАРЬЕР РУС» осуществляет несколько видов деятельности, основным из которых является производство и оптовая торговля. Основой продукции Общества являются бытовые фильтры для очистки воды и кассеты к ним (28.29.1 - изготовление и продажа оптом бытовых фильтров и кассет для очистки воды).

С 2010 года организована Служба Сервиса, осуществляющая монтаж фильтров для малоэтажного жилья и дальнейшее сервисное обслуживание.

Общество имеет свидетельство о допуске к определенному виду работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 12102 от 14 ноября 2011 года.

Хозяйственная деятельность в 2025 году не требовала лицензии.

Членство в саморегулируемой организации:

- Ассоциация строительных ресурсов № СРО-С-242-13022012, дата регистрации в реестре СРО 02.05.2012;

- Ассоциация содействия строительным организациям «Национальный альянс строителей» № СРО-С-246-13062012 от 28.06.2017г.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

2.1. Изменения, внесенные в учетную политику:

В связи с вступлением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» были внесены следующие изменения в учетную политику:

а) в отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы. В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- НДС;
- доходы и расходы от реализации материалов;
- доходы и расходы от реализации услуг по аренде имущества;
- доходы и расходы от услуг ИТ интеркомпани;
- доходы и расходы за нарушение договорных условий;
- доходы и расходы по излишкам и недостаткам при инвентаризации;
- доходы и расходы, связанные с формированием резерва под обесценение запасов;
- доходы и расходы, связанные с формированием резерва сомнительных долгов;
- доходы и расходы, связанные с операциями по возврату брака,

б) внесены изменения в состав форм промежуточной бухгалтерской отчетности, утверждены формы бухгалтерской отчетности на 31 декабря.

Сравнительные показатели изменены по причине появления новых строк в бухгалтерской отчетности, свернутого отражения прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах.

Последствия изменения учетной политики отражены в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

2.2. Основные элементы учетной политики

2.2.1. Общие положения

При формировании учетной политики предполагается, что активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Критерием существенности является:

- для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 10 процентов от общего итога данных по соответствующей строке отчетности;
- существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 процентов по отношению к валюте баланса.

2.2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на

приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество выделяет следующие группы основных средств:

- Здания (не инвестиционная недвижимость);
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Земельные участки;
- Другие виды основных средств.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования (по группам основных средств):

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Здания	3 группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно), 4 группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно), 5 группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно), 6 группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно), 7 группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно), 9 группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно), 10 группа (свыше 30 лет)
Сооружения	4 группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно), 5 группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Машины и оборудование	1 группа (от 1 года до 2 лет включительно), 2 группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно), 3 группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно), 4 группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно), 5 группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно), 6 группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно), 7 группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно), 8 группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно), 9 группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
Транспортные средства	1 группа (от 1 года до 2 лет включительно), 2 группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно), 3 группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно), 5 группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Офисное оборудование	2 группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно), 3 группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно), 4 группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Прочие	2 группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно), 3 группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно), 4 группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно), 5 группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно), 6 группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно), 7 группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно), 9 группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)

Инвентаризация основных фондов проводится один раз в три года, другого имущества – раз в год, перед составлением годового баланса, не ранее 01 ноября. А также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Изменения первоначальной стоимости соответствующих объектов основных средств отражаются в случаях достройки, дооборудования и реконструкции.

Имущество, не принадлежащее организации на праве собственности, учитывается за балансом.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования не реже одного раза в год, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Ликвидационная стоимость равна нулю если:

- не будет поступлений от выбытия объекта в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия не является существенной до 300 000 рублей;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия не может быть определена.

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение проводится ежегодно на 31 декабря отчетного года.

Учет арендованного имущества

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) 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.

В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в пп. "е" п. 7 ФСБУ 25/2018, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

В соответствии с ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Права пользования активами не переоцениваются (п.16 ФСБУ 25/2018).

На конец каждого отчетного периода Общество проводит проверку на наличие признаков обесценения прав пользования активами в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Учет нематериальных активов (далее - НМА) и расходов на НИОКР

При отнесении объектов в состав нематериальных активов (в том числе результатов НИОКР) Общество руководствуется критериями, перечисленными в ФСБУ 14/2022.

Стандарт не применяется к активам стоимостью менее 100 тыс. руб.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом и отражается в составе затрат ежемесячно.

Определение срока полезного использования производится исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Дата начала и прекращения начисления амортизации осуществляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, до 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Общество не осуществляет переоценку объектов НМА.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н.

Общество проводит проверку на обесценение НМА и капитальных вложений в НМА по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Учет запасов

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее - ФСБУ 5/2019), к бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается методом ФИФО.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, включаются в расходы текущего периода.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость запаса, Транспортные расходы по доставке сверх договорной цены учитываются в составе фактических затрат на приобретение.

Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

На конец расчетного периода незавершенное производство на счете 20 «Основное производство» отсутствует. Все изделия прошедшие переделы учитываются на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства», как отдельные составные части с законченной фазой изготовления.

Учет расходов основного производства, общехозяйственных расходов и расходов на продажу

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов;
- аренда здания производственного цеха.

Если прямые расходы нельзя отнести к конкретному виду продукции, то они распределяются пропорционально объему произведенной продукции.

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально стоимости материальных затрат.

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» (косвенные) в конце отчетного периода списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет готовой продукции

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

При отгрузке готовой продукции покупателю ее себестоимость рассчитывается методом ФИФО.

Учет выпуска готовой продукции организуется с применением счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат.

Единицей учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

В соответствии с п. 26 ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

На конец года осуществляется оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Формирование резервов в целях бухгалтерского учета

Общество формирует следующие резервы:

а) Резервы по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам для целей ведения бухгалтерского учета формируется в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

б) Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Резерв под снижение стоимости материальных запасов рассчитывается на основе показателя оборачиваемости запасов по следующей методике:



Если:

- показатель оборачиваемости до 12 месяцев – резерв не начисляется,
- показатель оборачиваемости от 12 до 24 месяцев – резерв 25 %,
- показатель оборачиваемости от 24 до 36 месяцев – резерв 50 %,
- показатель оборачиваемости от 36 до 48 месяцев – резерв 75 %,
- показатель оборачиваемости более 48 месяцев – резерв 100 %.

В процессе инвентаризации материальных запасов, проводимой два раза в год, для целей формирования данного вида резерва осуществляется оценка состояния запасов с целью выявления морально устаревших ценностей или с истекшим сроком годности, потерявших первоначальные качества. Соответственно, после инвентаризации, проводится определение текущей рыночной стоимости для запасов, выявленных не годными для производства продукции и предназначенных для продажи в течение месяца после обнаружения для разгрузки мощностей склада.

в) Резерв под предстоящую оплату отпусков

По состоянию на каждую отчетную дату Общество формирует резервы на выплату отпускных, включая страховые взносы, исходя из количества неиспользованных дней отпуска каждого штатного работника на отчетную дату и его среднего заработка.

Периодичность оценки резерва производится ежемесячно.

г) Резерв под предстоящие расходы

Общество формирует резерв под предстоящие расходы в отношении:

- расходов на маркетинговые услуги;
- расходов на услуги клиентской логистики и клиентские бонусы за выполнение объема закупок.

д) Резерв под обесценение финансовых вложений

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Методика расчета обесценения финансовых вложений для формирования резерва:

За основу берется стоимость доли в чистых активах. Для этого рассчитывается величина чистых активов компании, акциями (долями) которой владеет Общество на последнюю отчетную дату.

Для определения расчетной стоимости используется формула:

Расчетная стоимость вклада в уставный капитал = Величина чистых активов компании, акциями (долями) которой владеет Общество на последнюю отчетную дату перед формированием резерва × Долю в уставном капитале, %.

Учет займов и процентов по ним, причитающихся к уплате займодавцу

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам учитываются в составе текущих расходов.

Полученные Обществом займы отражаются в балансе в составе краткосрочных или долгосрочных обязательств согласно сроков погашения в соответствии с заключенными договорами.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов, исходя из условий предоставления займа.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату совершения операции. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2025г. и составившего 78,2267 рубля за 1 доллар США (101,6797 рубля на 31.12.2024) и 92,0938 рубля за 1 EUR (106,1028 рублей на 31.12.2024).

Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- доходы от реализации готовой продукции,
- доходы от реализации товаров,
- доходы от предоставления имущества в аренду.

Выручка признается в бухгалтерском учёте по методу начисления.

В состав прочих доходов признаются:

- доходы от реализации материалов, основных средств,
- положительные курсовые разницы,
- процентные доходы,
- и т.д.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02), информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 Общество при определении величины текущего налога на прибыль использует данные, сформированные в бухгалтерском учете. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Принципы формирования Бухгалтерской отчетности

Для целей детализации статей Бухгалтерской отчетности показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя соответствующей статьи отчетности.

Принципы формирования показателей Бухгалтерского баланса:

- суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются развернуто (п. 19 ПБУ 18/02);
- депозиты отражаются в Бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений (согласно учетной политике);
- расходы будущих периодов распределяются на краткосрочные и долгосрочные с отражением по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы»;
- обеспечительные платежи по арендуемому имуществу отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»;
- авансы под предстоящее оказание услуг учитываются по строке 1230 «Дебиторская задолженность»;
- арендные обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные с учетом, соответственно, по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Принципы формирования показателей Отчета о финансовых результатах (ОФР):

В ОФР отражена детализация по статьям: выручка, себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы, прочие доходы и расходы. При этом прочие доходы и расходы, в части их сопоставимости, показаны свернуто.

Принципы формирования показателей Отчета о движении денежных средств (ОДДС):

В соответствии с ПБУ 23/2011, денежные потоки отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто в части косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Свернуто показаны обороты, связанные с куплей – продажей валюты (строка 4129).

Все остальные строки отчета отражают развернутую информацию о движении денежных средств.

При заполнении строк 4111, 4121, 4129 и 4221 величина денежного потока уменьшена на суммы НДС, содержащегося в полученных платежах от покупателей и заказчиков, а также произведенных платежах поставщикам и подрядчикам. НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или в возмещение из нее отражены свернуто по строке 4119.

В Отчете о движении денежных средств операции по депозитным вкладам (за исключением депозитов до востребования) отнесены к Инвестиционным операциям и отражены свернуто по строке 4223.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	143 022	(44 128)	18 314	(37 676)	31 642	(19 510)	-	-	-	-	-	123 660	(31 996)
	3а 2024 г.	77 543	(45 808)	88 203	(22 724)	7 431	(5 751)	-	-	-	-	-	143 022	(44 128)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	3а 2025 г.	147	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147	(147)
	3а 2024 г.	2 127	(1 194)	89	(2 069)	1 155	(107)	-	-	-	-	-	147	(147)
из них исключительные права	3а 2025 г.	147	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147	(147)
	3а 2024 г.	2 127	(1 194)	89	(2 069)	1 155	(107)	-	-	-	-	-	147	(147)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	1 407	(376)	-	(229)	229	(533)	-	-	-	-	-	1 178	(680)
	3а 2024 г.	1 080	-	-	(79)	20	(397)	-	-	-	-	-	1 407	(376)
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 407	(376)	-	(229)	229	(533)	-	-	-	-	-	1 178	(680)
	3а 2024 г.	1 080	-	-	(79)	20	(397)	-	-	-	-	-	1 407	(376)
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	141 468	(43 605)	18 314	(37 447)	31 413	(18 977)	-	-	-	-	-	122 335	(31 169)
	3а 2024 г.	74 336	(44 027)	82 294	(6 074)	5 688	(5 217)	-	-	-	-	-	132 709	(43 605)
из них исключительные права	3а 2025 г.	141 468	(43 605)	18 314	(37 447)	-	-	-	-	-	-	-	122 335	(31 169)
	3а 2024 г.	74 336	(44 605)	82 294	(6 074)	-	-	-	-	-	-	-	132 709	(43 605)

3.2. 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	91 664	98 893	31 735
в том числе:			
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	30 727
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	498	1 031	471
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	91 166	97 862	547
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.3. 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
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	3а 2025 г.	32 540	-	45 269	-	(2 219)	(2 256)	73 334	-
	3а 2024 г.	52 453	-	86 136	-	(19 359)	(86 690)	32 540	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	16 058	-	-	(16 058)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	16 058	-	-	(16 058)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 783 841	(855 226)	252 971	(1 358)	1 358	(149 709)	-	-	-	-	-	2 035 454	(1 003 577)	
	3а 2024 г.	1 592 016	(743 242)	201 855	(10 030)	6 072	(118 056)	-	-	-	-	-	1 783 841	(855 226)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	484 208	(209 906)	49 748	-	-	(22 602)	-	-	-	-	-	533 957	(232 508)	
	3а 2024 г.	455 078	(189 791)	29 130	-	-	20 115	-	-	-	-	-	484 208	(209 906)	
Сооружения	3а 2025 г.	1 395	1 253	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	165	(159)	
	3а 2024 г.	1 395	(1 207)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	1 395	1 253	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	619 081	319 081	103 935	(514)	514	(49 981)	-	-	-	-	-	723 731	(369 643)	
	3а 2024 г.	548 399	(278 227)	73 097	(2 183)	2 020	(42 874)	-	-	-	-	-	619 081	319 081	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	28 440	(19 242)	7 271	-	-	(3 529)	-	-	-	-	-	35 712	(22 770)	
	3а 2024 г.	23 955	(16 046)	4 891	(405)	405	3 601	-	-	-	-	-	28 440	(19 242)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	64 934	18 923	6 836	-	-	(12 924)	-	-	-	-	-	71 770	(32 407)	
	3а 2024 г.	53 958	(16 529)	16 369	(5 393)	1 847	4 241	-	-	-	-	-	64 934	18 923	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	483 445	(278 539)	75 039	(844)	844	(56 428)	-	-	-	-	-	557 640	(334 123)	
	3а 2024 г.	411 900	(233 474)	73 182	(1 638)	1 623	46 688	-	-	-	-	-	483 445	(278 539)	
Земельные участки	3а 2025 г.	84 831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 831	-	
	3а 2024 г.	84 831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 831	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	900 053	393 349	4 269	-	-	(2 251)	-	-	-	-	-	24 422	(11 966)	
	3а 2024 г.	385 744	(257 846)	514 255	(179)	177	135 680	-	-	-	-	-	900 053	393 349	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	882 546	(385 067)	1 111 544	(14 719)	13 988	(152 205)	-	-	-	1 979 371	(523 284)
	3а 2024 г.	373 245	(249 879)	509 301	-	-	(135 187)	-	-	-	882 546	(385 067)
в том числе:												
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 647	(1 434)	-	-	-	(560)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 647	-	-	-	-	(1 434)	-	-	-	2 647	(1 434)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	879 899	(383 633)	1 111 544	(12 072)	11 994	(151 645)	-	-	-	1 979 371	(523 284)
	3а 2024 г.	370 598	-	509 301	-	-	(383 633)	-	-	-	879 899	(383 633)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 399 908	1 341 264	887 310
в том числе:			
Здания	301 449	274 302	265 287
Сооружения	6	7	188
Машины и оборудование (кроме офисного)	354 089	300 135	270 172
Офисное оборудование	12 942	9 199	7 909
Транспортные средства	39 363	46 011	37 429
Производственный и хозяйственный инвентарь	223 517	204 906	178 426
Другие виды основных средств	1 468 543	506 704	127 899
Неамортизируемые основные средства - всего	84 831	84 831	84 831
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			

Земельные участки	84 831	84 831	84 831
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	5 066	-	1 279 378	-	(80 549)	(1 201 178)	2 717	-
	3а 2024 г.	9 312	-	160 916	-	(165 162)	-	5 066	-
в том числе:									
Оборудование	3а 2025 г.	-	-	1	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты внеоборотных активов	3а 2025 г.	-	-	80 548	-	(80 548)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	8 753	-	-	(6 836)	1 917	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	3 955	-	71 083	-	-	(75 039)	-	-
	3а 2024 г.	3 955	-	-	-	-	-	3 955	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 246	-	7 271	-	-	(11 517)	-	-
	3а 2024 г.	4 246	-	-	-	-	-	4 246	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	1 078 415	-	-	(1 078 415)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 111	-	33 306	-	-	(33 617)	800	-
	3а 2024 г.	1 111	-	-	-	-	-	1 111	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	38 224	-	95 833	-	(55)	(114 941)	19 061	-
	3а 2024 г.	18 885	-	56 033	-	-	(36 694)	38 224	-
в том числе:									
ИС-22 испыт. стенд для проверки герметичности фильтроэлементов формфактора Аквалиния	3а 2025 г.	797	-	88	-	-	(885)	-	-
	3а 2024 г.	797	-	-	-	-	-	797	-
Future Lab лаборатория будущего, Москва, Ленинский проспект	3а 2025 г.	31 006	-	13 508	-	-	(44 513)	-	-
	3а 2024 г.	11 666	-	19 340	-	-	-	31 006	-
Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения и управ. эвакуацией г.Балашиха ул Зеленая	3а 2025 г.	55	-	-	-	(55)	-	-	-
	3а 2024 г.	55	-	-	-	-	-	55	-
ИС гидродинамических испытаний ИС-21	3а 2025 г.	3 816	-	640	-	-	-	4 456	-
	3а 2024 г.	3 816	-	-	-	-	-	3 816	-
ИС гидродинамических испытаний на холодной воде ИС-23	3а 2025 г.	823	-	1 917	-	-	-	2 739	-
	3а 2024 г.	823	-	-	-	-	-	823	-
Модернизация Микробиологической лаборатории	3а 2025 г.	1 728	-	7 776	-	-	-	9 504	-
	3а 2024 г.	1 728	-	-	-	-	-	1 728	-
Трубопроводы подачи сжатого воздуха к экструдерам уч-ка напыления	3а 2025 г.	-	-	367	-	-	(367)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажи склад Успенский	3а 2025 г.	-	-	63 400	-	-	(63 400)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер для коммутационного ИТ-шкафа в производстве	3а 2025 г.	-	-	397	-	-	(397)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд для акустических испытаний обратноосмотических водоочистителей ИС-25	3а 2025 г.	-	-	757	-	-	-	757	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд для тестирования бизнес систем - ИС26	3а 2025 г.	-	-	321	-	-	(321)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оформление помещения магазина Саларис	3а 2025 г.	-	-	2 586	-	-	(2 586)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Устройство слаботочных систем СКС, СЦВН, СКУД, Wi-Fi в складских и офисных помещениях, с-д Успенский	3а 2025 г.	-	-	1 604	-	-	-	1 604	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система цифрового видеонаблюдения СЦВН на Ленинском	3а 2025 г.	-	-	1 286	-	-	(1 286)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация инв 91-22	3а 2025 г.	-	-	546	-	-	(546)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация инв 91-21	3а 2025 г.	-	-	640	-	-	(640)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	8 996	-	-	(8 996)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	4 868	-	-	(4 868)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	4 128	-	-	(4 128)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	18 864	(18 283)	-	-	-	-	314	-	18 864	(17 969)
	3а 2024 г.	18 864	(18 275)	-	-	-	-	(8)	-	18 864	(18 283)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	3 735 000	(2 785 000)	-	-	-	-	950 000	-
	3а 2024 г.	670 000	-	1 600 000	(2 270 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	18 864	(18 283)	3 735 000	(2 785 000)	-	-	314	-	968 864	(17 969)
	3а 2024 г.	688 864	(18 275)	1 600 000	(2 270 000)	-	-	(8)	-	18 864	(18 283)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 932 608	(73 679)	3 752 602	(4 203 380)	-	(22 478)	X	X	1 481 830	(96 157)
	3а 2024 г.	1 265 422	(112 731)	20 784 744	(20 117 558)	-	39 052	X	X	1 932 608	(73 679)
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 121 712	(63 704)	2 539 888	(261 244)	-	(13 936)	(2 558 375)	-	841 981	(77 640)
	3а 2024 г.	838 840	(102 888)	3 216 690	(2 933 900)	-	39 183	-	-	1 121 712	(63 704)
Готовая продукция	3а 2025 г.	378 745	-	6 785	(3 888 810)	-	-	3 749 794	-	472 807	-
	3а 2024 г.	239 509	-	3 770 264	(3 631 028)	-	-	-	-	378 745	-
Товары	3а 2025 г.	21 697	(9 974)	26 769	(48 196)	-	(8 543)	(275)	-	5 252	(18 517)
	3а 2024 г.	13 862	(9 843)	148 552	(140 717)	-	1 935	-	-	21 697	(9 974)
Незавершенное производство	3а 2025 г.	178 885	-	1 145 147	(5 883)	-	-	(1 187 506)	-	130 643	-
	3а 2024 г.	98 468	-	10 337 150	(10 256 733)	-	-	-	-	178 885	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	74 743	-	667 466	(510 558)	-	-	-	-	231 651	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	63 054	135 931	26 519
в том числе:			
Материалы	62 929	135 931	26 519
Иные виды запасов	125	17	-
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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	108 568	(108 162)	-	-	(108 568)	-	108 162	-	-	-
	3а 2024 г.	108 568	(108 162)	-	-	-	-	-	-	108 568	(108 162)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	108 568	(108 162)	-	-	(108 568)	-	108 162	-	-	-
	3а 2024 г.	108 162	(108 162)	-	-	-	-	-	-	108 568	(108 162)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 377 051	(43 709)	398 827	-	(754 923)	-	(10 718)	-	2 020 955	(54 427)
	3а 2024 г.	2 157 397	(40 660)	637 759	-	(418 105)	-	(3 049)	-	2 377 051	(43 709)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	271 873	-	117 949	-	(195 730)	-	-	-	175 396	-
	3а 2024 г.	254 269	-	306 338	-	(1 861)	-	-	-	271 873	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 736 897	(43 709)	314 197	-	(483 070)	-	10 718	-	1 818 800	(54 427)
	3а 2024 г.	1 542 345	(40 660)	450 547	-	(262 260)	-	(3 049)	-	1 736 897	(43 709)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	33 519	-	3 840	-	(38 968)	-	-	-	16 198	-
	3а 2024 г.	57 138	-	333	-	(780)	-	-	-	33 519	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	15 428	-	2 927	-	(9 180)	-	-	-	9 175	-
	3а 2024 г.	14 588	-	840	-	-	-	-	-	15 428	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5 577	-	1 386	-	(5 577)	-	-	-	1 386	-
	3а 2024 г.	169	-	5 408	-	-	-	-	-	5 577	-
Авансы выданные	3а 2025 г.	313 757	-	-	-	(348 004)	-	-	-	(34 247)	-
	3а 2024 г.	288 888	-	179 934	-	(155 065)	-	-	-	313 757	-
Итого	3а 2025 г.	2 485 619	(151 871)	398 827	-	(863 491)	-	97 444	X	2 020 955	(54 427)
	3а 2024 г.	2 265 965	(148 822)	637 759	-	(418 105)	-	(3 049)	X	2 485 619	(151 871)

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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	413 351	1 331 955	-	(413 351)	-	-	1 331 955
	3а 2024 г.	231 211	462 983	15 407	-	-	(296 251)	413 350
в том числе: Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	413 351	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	52 666	462 983	-	(102 298)	-	-	413 351
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	178 545	-	15 407	(193 953)	-	-	-
Долгосрочные обязательства по аренде	3а 2025 г.	-	1 331 955	-	-	-	-	1 331 955
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 147 400	203 851	556	(276 376)	-	-	1 081 431
	3а 2024 г.	859 383	309 418	19 194	(336 846)	-	296 251	1 147 400
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	342 191	66 113	427	(303 514)	-	-	179 139
	3а 2024 г.	206 195	284 223	666	(74 300)	-	-	342 191
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 678	9 033	-	(5 684)	-	-	10 027
	3а 2024 г.	38 321	6 713	-	-	-	-	6 678
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	44 945	213 179	-	-	-	-	290 385
	3а 2024 г.	305 307	16 547	-	(358 768)	-	-	44 945
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	42 001	14 782	-	(7 534)	-	-	49 249
	3а 2024 г.	22 060	19 941	-	-	-	-	42 001
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	116	-	-	-	-	116
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	119 313	1 875	-	-	-	-	121 188
	3а 2024 г.	130 938	11 625	-	-	-	-	119 313
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	16 679	-	-	(4 994)	-	-	11 685
	3а 2024 г.	60 691	-	-	(44 012)	-	-	16 679
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	56 948	165 769	-	-	-	-	222 717
	3а 2024 г.	-	56 948	-	-	-	-	56 948
Краткосрочная аренда	3а 2025 г.	-	3 767	-	-	-	-	3 767
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 560 751	1 535 806	556	(689 727)	-	X	2 413 386
	3а 2024 г.	1 090 594	772 401	34 601	(336 846)	-	X	1 560 750

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	227 717	24 021	206 181
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	227 717	240 021	206 181
---------------------------------------	---------	---------	---------

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	121 613	136 115	(165 711)	(7 314)	84 703
	За 2024 г.	59 523	174 855	(112 576)	(188)	121 613
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	42 551	155 323	(136 807)	(4 015)	57 052
	За 2024 г.	33 179	109 163	(99 790)	-	42 551
Резерв предстоящих расходов: маркетинговые ББРУ	За 2025 г.	31 808	19 589	(25 331)	(1 616)	24 449
	За 2024 г.	20 491	18 437	(6 957)	(163)	31 808
Резерв предстоящих расходов: клиентские бонусы ББРУ	За 2025 г.	43 061	-	(39 499)	(360)	3 202
	За 2024 г.	5 853	43 061	(5 853)	-	43 061
Резерв предстоящих расходов: клиентская лог ББРУ	За 2025 г.	4 193	-	(2 872)	(1 321)	-
	За 2024 г.	-	4 193	-	-	4 193

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	57 246	16 302	14 148
в том числе:			
МЕОРИ ООО	11 351	10 810	9 185
ВСМ ПРОЕКТ ООО	5 542	5 342	4 963
ООО Ресурс Успенский	40 192	-	-
УК Альба Финанс(УК Плаза девелоппмент)	161	151	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 713 300	5 646 266
Затраты на оплату труда	1 603 217	1 245 099
Отчисления на социальные нужды	481 633	369 520
Амортизация	325 463	266 845
Прочие затраты	2 795 732	544 887
Итого по элементам	11 919 345	8 072 617
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 833 884)	(384 396)
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 085 459	7 688 221

11. Расшифровка отдельных показателей отчетности

11.1. Основные средства

Основные средства в собственности Общества

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 г. числятся:

- 44 автотранспортных средства, в т.ч.: 41 - легковой автомобиль, 11 – погрузчиков и штабелеров с регистрацией автомобильного средства, 3 - автопогрузчика,
- производственное оборудование (линия д/производства кассет, пресс-формы, термопласт автоматы и т.д.),
- внешние линии электроснабжения и наружного освещения, электрооборудования
- внешние сети водоснабжения и водоотведения, отопления,
- дизель-генераторные установки,
- здания,
- очистные сооружения,
- проезды, площадки и ограждения,
- противопожарная насосная станция, резервуар,
- система охранной сигнализации, видеонаблюдение,
- система вентиляции,
- система кондиционирования,
- структурированная кабельная сеть,
- и т.д.

Объекты капитальных вложений в основные средства

По незавершенному строительству основных средств (счет 08.03) сальдо составило:

- на 31.12.2024 г. – 38 224 тыс. руб.,
- на 31.12.2025 г. - 19 061 тыс. руб., в т.ч.:

Объекты строительства	Сальдо по Дт 08.03 на 31.12.2025	Ориентировочный ввод в эксплуатацию
ИС гидродинамических испытаний ИС-21	4 456 032,04	в конце 2026 года
ИС гидродинамических испытаний на холодной воде ИС-23	2 739 082,17	в 2027 году
Модернизация Микробиологической лаборатории	9 504 426,67	в июне 2026 года
Стенд для акустических испытаний обратноосмотических водоочистителей ИС-25	757 348,55	в августе 2026 года
Устройство слаботочных систем СКС, СЦВН, СКУД, Wi-Fi в складских и офисных помещениях, с-д Успенский	1 604 166,67	В июне 2026 года
Итого	19 061 056,10	

По капитальным вложениям в приобретаемые объекты основных средств (счет 08.04) сальдо составило:

- на 31.12.2024г. – 5 066 тыс. руб.,
- на 31.12.2025г. – 2 717 тыс. руб., в т.ч.: автомобиль SOLLERS SF1 - 1 917 тыс. руб., комплекс аппаратно-программный для медицинских исследований на базе хроматографа – 800 тыс. руб.

Ежегодно Обществом проводятся процедуры по проверке основных средств и капитальных вложений в основные средства на обесценение и проверка элементов амортизации.

По состоянию на 31.12.2025 г. признаков обесценения основных средств и капитальных вложений в основные средства не выявлено.

Обществом проведена проверка элементов амортизации по основным средствам на 31.12.2025г., по результатам которой было установлено, что элементы амортизации не требуют внесения изменений.

По состоянию на 31.12.2025 г. числятся авансы под приобретение основных средств в размере 3 226 тыс. руб. (отражены по строке 1150 Бухгалтерского баланса).

Арендованные основные средства

По дебету счета 01.03 числятся следующие права пользования арендованным имуществом (ППА) согласно ФСБУ 25/2018:

- данные на 31.12.2024г.:

Субконто	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Амортизация на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2024
Аренда автомобиля CHERY TIGGO7 PRO MAX*	2 647	1 434	1 213
Аренда помещений	879 899	383 633	496 267
Итого:	882 546	385 067	497 480

*) в 2025 году включен в состав собственных основных средств.

- данные на 31.12.2025г.:

Субконто	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Амортизация за 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Аренда помещений	1 976 724	523 284	1 453 440
ИТОГО	1 979 371	523 284	1 456 087

В 2025 году фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде была пересмотрена в связи с изменением стоимости аренды и увеличением сроков аренды. В результате величина ППА и АО была изменена на 21 454 тыс. руб. (свернуто: Дт 01.03 – Кт 01.03) с изменением также ставки дисконтирования.

Наличие и движение основных средств и арендованного имущества раскрыто также в табличной части «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», таблицы № 4.1- 4.4 раздела 4 «Основные средства».

11.2 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 гг. в составе нематериальных активов числятся:

- программное обеспечение «1С Электронная поставка»,
- видеоролики с рекламой продукции Общества,
- разработка оптимизации рецептов сменных фильтроэлементов водоочистных устройств гравитационного и напорного типов,
- разработка комбинированной технологии удаления хим. и микроб загрязнений,
- и т.д.

По состоянию на 31.12.2025 г. были выявлены признаки обесценения НМА и капитальных вложений в НМА. Сумма обесценения составила 12 059 тыс. руб.

Наличие и движение нематериальных активов раскрыто в табличной части «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», таблицы № 3.1 - 3.3 раздела 3 «Нематериальные активы».

11.3 Учет материально-производственных запасов

Материалы

Основную часть приобретенных Обществом материалов составляет сырье для изготовления готовой продукции.

Оборот по приобретённому сырью в течение 2024 года составил:

- на внутреннем рынке на сумму 1 648 026 тыс. руб.,
- на внешнем рынке (импорт) на сумму 1 247 475 тыс. руб.

Кроме того, таможенный сбор и пошлина, учитываемые в стоимости сырья, составили 55 992 тыс. руб.

Оборот по приобретённому сырью в течение 2025 года составил:

- на внутреннем рынке на сумму 1 207 001 тыс. руб.,
- на внешнем рынке (импорт) на сумму 846 255 тыс. руб.

Кроме того, таможенный сбор и пошлина, учитываемые в стоимости сырья, составили 35 064 тыс. руб.

В течение 2024 года были выявлены признаки обесценения запасов, в связи с чем был сформирован резерв под обесценение запасов в размере 2 066 тыс. руб., а также было отражено восстановление резерва в размере 41 119 тыс. руб. в связи со списанием части запасов в производство.

В течение 2025 года были выявлены признаки обесценения запасов, в связи с чем был сформирован резерв под обесценение запасов в размере 32 742 тыс. руб., а также было отражено восстановление резерва в размере 10 636 тыс. руб. в связи со списанием части запасов в производство.

Сальдо по счету 14 «Резерв под обесценение запасов» составил:

- на 31.12.2024 в размере 73 679 тыс. руб.,
- на 31.12.2025 в размере 96 157 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. числится сальдо по авансам, перечисленным на приобретение запасов в размере 31 021 тыс. руб. (отражено по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса).

Материально-производственных запасов, переданных в залог, нет.

Наличие и движение запасов раскрыто в табличной части «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», таблицы № 6.1-6.2 Раздела 6 «Запасы».

11.4 Учет финансовых вложений

В составе финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2024г. числятся:

- вклады в уставные капиталы компаний в размере 18 864 тыс. руб., в т.ч.:

Финансовые вложения	Организация-эмитент	Дата поступления	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
Доля в уставном капитале	Barrier -Ukraine	01.07.2009	4 541
Доля в уставном капитале	ООО «Ривер Групп»	26.11.2019	14 323

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024г. составил 18 283 тыс. руб.

В составе финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2025г. числятся:

- депозиты в размере 950 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. депозиты отражались по строке 1240 «Финансовые вложения Бухгалтерского баланса в составе краткосрочных финансовых вложений»;

- вклады в уставные капиталы компаний в размере 18 864 тыс. руб., в т.ч.:

Финансовые вложения	Организация-эмитент	Дата поступления	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
Доля в уставном капитале	Barrier -Ukraina	01.07.2009	4 541
Доля в уставном капитале	ООО «Ривер Групп»	26.11.2019	14 323

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025г. составил 17 969 тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений раскрыто в табличной части «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», таблица № 5.1 раздела 5 «Финансовые вложения».

11.5 Дебиторская задолженность

Основную часть дебиторской задолженности составляет задолженность покупателей по оплате за реализованную готовую продукцию:

- по состоянию на 31.12.2024 в размере 2 096 247 тыс. руб.,
- по состоянию на 31.12.2025г. в размере 1 818 800 тыс. руб.

В течение 2024 года был сформирован резерв сомнительных долгов в размере 14 996 тыс. руб., отражено восстановление резерва в размере 2 644 тыс. руб., списан резерв в связи с ликвидацией должника в размере 9 303 тыс. руб.

В течение 2025 года был сформирован резерв сомнительных долгов в размере 17 090 тыс. руб., отражено восстановление резерва в размере 4 895 тыс. руб. в связи с изменением величины дебиторской задолженности в результате ее переоценки (курсовая разница).

Кроме того, был списан резерв сомнительных долгов в размере 108 162 тыс. руб. по дебиторской задолженности Компании «Барьер-Украина» по причине истечения срока исковой давности в отношении дебиторской задолженности указанного контрагента.

Обществом были осуществлены авансы под предстоящее оказание услуг в размере 97 889 тыс. руб., которые отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», таблица № 7.1 раздела 7 «Дебиторская задолженность».

11.6 Обязательства

Основную часть кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г. составляет задолженность поставщикам по оплате иностранным поставщикам за сырье, используемое в производственной деятельности Общества в размере 114 412 тыс. руб., расчеты с арендодателями в размере 515 102 тыс. руб., которые в Бухгалтерском балансе подразделяются на краткосрочные и долгосрочные (строки 1450, 1550).

Основную часть кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. составляет задолженность поставщикам по оплате за сырье, используемое в производственной деятельности Общества, в размере 44 338 тыс. руб., оплата поставщикам услуг в размере не менее 110 000 тыс. руб., расчеты с арендодателями в размере 1 528 114 тыс. руб., которые в Бухгалтерском балансе подразделяются на краткосрочные и долгосрочные (строки 1450, 1550).

По состоянию на 31.12.2025г. в Обществе числится займ от Компании «BWT Holding GmbH» согласно Договору займа № 110-17 от 04.04.2017г. Сумма займа в размере 1 800 000 евро поступила в 2017 году. Срок погашения по договору 31.03.2022 года.

Структура заемных средств на 31.12.2024г.:

Наименование	Остаток задолженности по земным средствам на 31 декабря 2024 года	Процентная ставка, %	Остаток задолженности по процентам на 31.12.2024	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Займ от компании «BWT Holding GmbH»	1 800 тыс. евро 190 985 тыс. руб.	10,25 % с 01.01.24; 9,625 % с 01.12.24; 9,0 % с 31.12.24	462 тыс. евро 49 036 тыс. руб.	31.03.2022	-

Структура заемных средств на 31.12.2025г.

Наименование	Остаток задолженности по земным средствам на 31.12.2025	Процентная ставка, %	Остаток задолженности по процентам на 31.12.2025	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Займ от компании «BWT Holding GmbH»	1 800 тыс. евро 165 769 тыс. руб.	9,0 % с 31.12.24; 8,625% с 31.03.25; 8,250 % с 30.09.25	618 тыс. евро 56 948 тыс. руб.	31.03.2022	-

Вышеуказанная задолженность по заемным обязательствам в размере 222 717 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025г. является просроченной кредиторской задолженностью.

Наличие и движение обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблицах 8.1-8.3 раздела 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.7 Выручка

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату отгруженной продукции.

В течение 2024 – 2025 гг. Общество получало выручку от реализации готовой продукции, товаров, услуг.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не было.

Изменение выручки 2025 года по отношению к 2024 году представлено в таблице:

Наименование показателя	Период		Изменение показателя	
	2024 год	2025 год	в тыс. руб.	в процентах
Выручка от основного вида деятельности	8 495 785	8 888 416	392 631	4,42
Прибыль от основного вида деятельности	807 564	802 957	- 4 607	- 0,6
Рентабельность основного вида деятельности*	10	10		

*Отношение показателя строки 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» Отчета о финансовых результатах 807 564 тыс. руб. к сумме строк 2120 «Себестоимость проданных товаров» 3 912 859 тыс. руб., 2210 «Коммерческие расходы» 2 406 172 тыс. руб., 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах 1 766 428 тыс. руб.

Выручка Общества подразделяется на полученную от реализации на внутреннем рынке и экспортную выручку, в т.ч.:

- экспортная выручка за 2024 год составила 205 875 тыс. руб., за 2025 год 253 355 тыс. руб.;

- выручка на внутреннем рынке составила за 2024 год 8 289 910 тыс. руб., за 2025 год – 8 635 061 тыс. руб.

Расшифровка выручки по видам деятельности приведена в Отчете о финансовых результатах к строке 2110 «Выручка».

11.8 Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы

Информация о составе затрат по элементам приведена в табл. 10 «Расходы по обычным видам деятельности» к Бухгалтерской отчетности за 2025 гг., более детальная расшифровка по статьям затрат приведена в Отчете о финансовых результатах к строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы».

11.9 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов приведена в Отчете о финансовых результатах свернуто (см. п.2.1 настоящих Пояснений).

В связи с началом применения в 2025 году ФСБУ4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и соответствующим внесением изменений в учетную политику были изменены сравнительные показатели по причине свернутого отражения прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах (см. п. 19 «Корректировки Бухгалтерской отчетности» настоящих Пояснений).

11.10 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2024 - 2025 гг. Обществом осуществлялась деятельность, связанная с расчетами, выраженными в иностранной валюте. Активы и обязательства переоценены по официальным курсам ЦБ России на отчетную дату:

Курс USD на 31.12.2025 – 78,2267,

Курс CNY на 31.12.2025 – 11,1592,

Курс Евро на 31.12.2025 – 92,0938.

Курс USD на 31.12.2024 – 101,6797,

Курс CNY на 31.12.2024 – 13,4272,

Курс Евро на 31.12.2024 – 106,1028.

Курсовые разницы были отражены в ОФР свернуто (п. 2.1 Пояснений).

Всего развернуто положительные курсовые разницы составили:

- за 2025 год - 118 591 тыс. руб.,

- за 2024 год – 77 423 тыс. руб.

Всего развернуто отрицательные курсовые разницы составили:

- за 2025 год – 70 920 тыс. руб.,

- за 2024 год – 103 741 тыс. руб.

11.11 Учет расчетов по налогу на прибыль

В Обществе применяется порядок формирования записей в регистрах бухгалтерского учета, предусмотренный ПБУ 18/02.

Общество применяло ставку налога на прибыль в 2024 году 20%, в 2025 году - 25%.

Содержание	База за 2025г. (тыс. руб.)	Налог 2025г. (тыс. руб.)	База за 2024г. (тыс. руб.)	Налог 2024г. (тыс. руб.)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	682 990	(170 747)	746 547	(149 309)
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль		(18 138) *		(9 430) **
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств		1 708		1 064 ***
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль		5 681		(4 266)
Текущий налог		(192 859)		(153 408)

*) Постоянный налоговый расход за 2025 год составил 18 138 тыс. руб.

**) Постоянный налоговый расход за 2024 год составил 13 790 тыс. руб., постоянный налоговый доход за 2024 год составил 4 360 тыс. руб.

***) Влияние изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25% (свернуто):

- 48 142 тыс. руб. по отложенным налоговым активам,
- 47 0776 тыс. руб. по отложенным налоговым обязательствам.

Чистая прибыль Общества:

Наименование строки	Код строки	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) от деятельности до налогообложения	2300	682 990	746 547
Текущий налог на прибыль	2411	(192 859)	(153 408)
Отложенный налог на прибыль	2412	5 681	(4 266)
Чистая прибыль (убыток)	2400	495 812	588 872

11.12 Информация о забалансовых счетах

На конец 2024 года сальдо по счету 001 «Арендованные основные средства» составило 15 133 тыс. рублей, на конец 2025 года – 15 318 тыс. руб.

Учет ведется по договорной арендной стоимости полученного имущества.

Данные по арендованному имуществу приведены в таблице:

Контрагенты	Номер и дата Договора аренды	Сальдо на 01.01.2025		Сальдо на 31.12.2025	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
001, Арендованные основные средства		15 133		15 318	
ВСМ ПРОЕКТ ООО	Бизнес-Центр "Порт-Плаза" по адресу г. Москва, проезд Проектируемый №4062, д.6, строение16 (1 821,94 кв.м)	3 888		3 888	
КОРПУС 102 ООО	Нежилое помещение площадью 54,0 кв.м 4 этаж г.Санкт-Петербург (проведение тренингов и презентаций)	43		43	
МАРК-КОПИ ООО	МФУ Kyocera M2035DN	671		836	
МЕОРИ ООО	Объект производственного назн. общей пл. 15 290,8 кв.м	5 997		5 997	

	Ногинск-Технопарк, кад. № 50:16:0502052:673				
Сапрыкина Татьяна Владимировна ИП	Договор аренды № 276-25 от 01.07.2025	-		110	
УФК по г.Москве (Л/с 20736Х97250) Аренда ИОНХ	ФГБУ ИОНХ РАН - офис химлаборатории (г.Москва, Ленинский проспект, д.31 корп.1, стр.1)	4 444		4 444	
ЦИОН ХОЛДИНГ ООО	Нежилое помещение 3/71 площадью 36,6 кв.м с кадастр. № 77 05 0002007 5697; Нежилое помещение 3/74 площадью 74,6 кв.м с кадастр. № 77 05 0002007 5700; Нежилое помещение 3/75 площадью 37,8 кв.м с кадастр. № 77 05 0002007 5701	89		-	

11.13 Обеспечения полученные и выданные

Полученные обеспечения обязательств и платежей у Общества отсутствуют.

В 2025 году выданы следующие обеспечения обязательств:

- ООО «Ресурс» по Договору аренды № 244 от 08.10.2025 в размере 40 192 тыс. руб. (обеспечительный платеж);
- ООО «ВСМ ПРОЕКТ» по Договору аренды № 490-25 от 01.10.2025 в размере 10 884 тыс. руб. (обеспечительный платеж);
- МЕОРИ ООО по Договору аренды № 72-18 от 01.03.18г. в размере 541 тыс. руб. (обеспечительный платеж).

В 2024 году выданы следующие обеспечения обязательств:

- ООО «ВСМ ПРОЕКТ» по Договору аренды № 689–22 от 01.11.2022 в размере 5 342 тыс. руб. (обеспечительный платеж);
- ООО «МЕОРИ» по Договору аренды № 72–18 от 01.03.18г. в размере 10 810 тыс. руб. (обеспечительный платеж).

Наличие и движение обеспечений в отчетном периоде раскрывается в Таблице 9 «Обеспечение обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Отчет о движении денежных средств

В разделе 3 настоящих Пояснений отражены принципы формирования показателей Отчета о движении денежных средств, а именно, какие операции показываются свернуто, как отражаются операции по депозитным вкладам и т.д.

Информация о денежных средствах Общества

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств в следующем размере:

Наименование показателя	На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
Касса	451	501
Расчетный счет	27 809	91 073
Валютный счет	28 742	24 769
Переводы в пути	334	285
Итого:	57 336	116 628

что соответствует стр. 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на

конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств за 2025 год.

За 2024 год перечислено во внебюджетные фонды:

- социального страхования - 359 919 тыс. руб.,
- обязательного страхования несчастных случаев и профессиональных заболеваний - 24 186 тыс. руб.

За 2025 год перечислено во внебюджетные фонды:

- социального страхования – 403 065 тыс. руб.,
- обязательного страхования несчастных случаев и профессиональных заболеваний – 35 464 тыс. руб.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31.12.2024 г. и 31.12.2023г. на балансе у Общества отсутствовали средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Расшифровка отдельных показателей ОДДС:

- по строке 4129 «Прочие платежи от текущей деятельности» отражены операции по купле-продаже валюты (свернуто) в размере 16 575 тыс. руб., оплата за МПЗ для ремонта зданий в размере 2 121 тыс. руб., налог на имущество в размере 4 468 тыс. руб., прочие налоги (кроме налога на прибыль) в размере 724 548 тыс. руб., расчеты с прочими поставщиками (60.01, 60.02, кроме оплаты за сырье) в размере 101 369 тыс. руб.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте применяется официальный действующий курс ЦБ РФ на дату пересчета.

13. Отчет об изменениях капитала

В Отчете об изменениях капитала по строке 3240 «Иные изменения» за 2024 год отражены выплаты поощрений сотрудникам Общества в размере 146 000 тыс. руб. (Основание: Решение мажоритарного акционера BWT Holding GmbH о выплате поощрения в связи с 30-летием АО «БВТ Барьер Рус» из чистой прибыли, нераспределенной за предыдущие периоды).

14. Информация о связанных сторонах

14.1 Физические лица, являющиеся бенефициарными владельцами:

- Андреас Вайссенбахер (Andreas Weissebacher), гражданин Австрии, Реестр бенефициарных владельцев, Федеральное Министерство финансов в соответствии с параграфом 9 абз. 5 п 2 Закона о Реестре бенефициарных владельцев.

14.2 В соответствии с ПБУ 11/2008 к связанным сторонам относятся:

(Юридические и физические лица, которые и в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (доли), составляющие уставный капитал организации).

1) Компания «Барьер - Украина»

Доля АО «БВТ БАРЬЕР РУС в уставном капитале Компании «Барьер – Украина» составляет 100 %, номинальной стоимостью 1 000 000 грн.

Компания «Барьер - Украина» является торговым представителем АО «БВТ БАРЬЕР РУС» на территории Украины. Основным видом деятельности предприятия является оптовая торговля фильтрами для очищения питьевой воды и сменными кассетами к ним. Объем задолженности Компании «Барьер - Украина» перед АО «БВТ БАРЬЕР РУС» на 31.12.2024 составил - 108 162 130,47 рублей, на 31.12.2025 – задолженность отсутствует (списана в связи с истечением срока исковой давности).

Задолженность АО «БВТ БАРЬЕР РУС» перед Компанией «Барьер-Украина» отсутствует.

2) Компания БВТ Холдинг ГмбХ/BWT Holding GmbH (прежнее наименование BWT AKTIENGESELLSCHAFT) является акционером Общества с долей в уставном капитале 85%, в настоящее время является заимодавцем АО «БВТ БАРЬЕР РУС».

Компании BWT Holding GmbH были начислены проценты:

- за 2024 год в размере 183,55 тыс. евро (18 433 тыс. руб.),
- за 2025 год в размере 156 тыс. евро (22 016 тыс. руб.).

На 31.12.2025г. в учете числятся проценты в размере 618 тыс. евро (56 948 тыс. руб.).

В 2024 - 2025 г.г. в адрес БВТ Холдинг ГмбХ/BWT Holding GmbH проценты не выплачивались, займ не погашался.

Кредиторская задолженность по займу и процентам является просроченной.

3) Компания «Ривер Групп» (Беларусь)

Доля АО «БВТ БАРЬЕР РУС» в уставном капитале компании «Ривер Групп» составляет 91 %, номинальной стоимостью 464 100 белорусских рублей.

Компания «Ривер Групп» является торговым представителем АО «БВТ БАРЬЕР РУС» на территории Белоруссии. Основным видом деятельности компании является оптовая торговля фильтрами для очищения питьевой воды и сменными кассетами к ним.

Объем задолженности Компании «Ривер Групп» перед АО «БВТ БАРЬЕР РУС» на 31.12.2024 составил - 58 235 тыс. руб. и на 31.12.2025 – 59 190 тыс. руб.

Задолженность АО БВТ БАРЬЕР РУС перед Компанией Ривер-Групп отсутствует.

Общество отгрузило продукции в адрес Компании «Ривер Групп»:

- в 2024 году на сумму 116 413 тыс. руб.,
- в 2025 году на сумму 147 435 тыс. руб.

Общество выплатило Компании «Ривер Групп» бонусы за объем продаж, согласно Соглашению о премиях:

- за 2024 год в размере 40 779 тыс. руб.,
- за 2025 год в размере 53 203 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов в отношении дебиторской задолженности Компании «Ривер Групп» не создавался в связи с отсутствием оснований.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Должности основного управленческого персонала:

Генеральный директор, Главный бухгалтер, Главный технолог, Главный энергетик, Директор департамента, Директор по исследованиям и разработкам, Директор по качеству, Директор по маркетингу, Директор по персоналу, Директор по правовым вопросам, Директор по производству, Директор по развитию бизнеса, Директор по стратегическому развитию, Заведующий лабораторией, Заведующий лабораторией (мбл.), Заместитель начальника отдела, Заместитель начальника Цеха, Руководитель группы, Руководитель группы "ПСК", Руководитель группы поддержки национальных продаж, Руководитель группы поддержки региональных продаж, Руководитель департамента, Руководитель интернет-проектов, Руководитель ключевых проектов, Руководитель направления, Руководитель направления "Строительство и ремонт", Руководитель направления "Товары для дома", Руководитель направления "Электронная коммерция", Руководитель направления гипермаркеты "Товары для дома", Руководитель направления по работе с дистрибьюторами, Руководитель отдела, Руководитель проектных продаж, Руководитель производственно-складского комплекса, Руководитель службы, Технический директор, Финансовый контролер.

14.3 Информация о краткосрочных вознаграждениях управленческого персонала:

1) краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, составили:

за 2024 год:

- заработная плата – 321 145 тыс. руб.; взносы – 80 661 тыс. руб.; НДФЛ – 48 906 тыс. руб.;
- отпускные выплаты – 24 732 тыс. руб.;
- премии – 82 270 тыс. руб.,

за 2025 год:

- заработная плата – 401 016 тыс. руб.; взносы – 102 994 тыс. руб.; НДФЛ – 59 453 тыс. руб.;
- отпускные выплаты – 28 797 тыс. руб.;
- премии – 96 335 тыс. руб.,

2) Информация о долгосрочных вознаграждениях управленческого персонала

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, у Общества отсутствуют.

15. Информация о непрерывности деятельности

Существенные события, произошедшие после отчетной даты завершения, и в отношении перспектив осуществления деятельности в будущем, связанных с предпринимательскими рисками и их влиянии на непрерывность отсутствуют:

- Общество осознает имеющиеся риски, связанные с обесценением национальной валюты, и принимает возможные меры по их минимизации. Следует отметить, что Общество за период 2025 года получило прибыль от деятельности. Данный факт позволяет считать указанные риски несущественными.

Указанные риски не повлияют на непрерывность деятельности АО «БВТ БАРЬЕР РУС».

Чистые активы Общества составили:

- на 31.12.2024 – 4 270 133 тыс. руб.;
- на 31.12.2025 – 4 615 519 тыс. руб.

Величина чистых активов Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой увеличилась на 291 621 тыс. руб. и превышают величину уставного капитала (50 000 тыс. руб.).

Сальдо денежных потоков от текущих операций составило:

- за 2024 год отрицательную величину 309 039 тыс. руб.,
- за 2025 год положительную величину 1 194 290 тыс. руб.

Отрицательная величина денежных потоков за 2024 год возникла из-за возросших закупок материалов и комплектующих на 2025 год в связи с изменением планов производства на 2025 год.

Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для снижения влияния негативных последствий, связанных с проведением специальной военной операции на Украине, а именно:

- найдены новые ниши для продукции ранее реализовавшейся на территории Украины;
- логистические пути и поставки сырья и исходных материалов для изготовления продукции Общества не зависели от движения по территории Украины и не претерпели существенных изменений. Импортное сырье, не нашедшее замещения в Российских аналогах, поступает через дружественные страны и другие логистические пути.

Кроме того, диверсифицируются источники доходов и ведется работа по ускорению внедрения перспективных сфер и видов деятельности, оптимизируются затраты, в первую очередь сокращаются непроизводственные и несущественные расходы, ведутся активные переговоры с партнерами по оптимизации взаиморасчетов. При этом руководство Общества полностью и своевременно выполняет свои обязательства перед персоналом предприятия и не рассматривает сценария сокращения рабочих мест или уровня доходов сотрудников. На текущий момент Общество полностью исполняет все свои обязательства перед государством и партнерами по бизнесу.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.

Несмотря на сложившуюся ситуацию в стране, события или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Общества отсутствуют. Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2025 году и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает целесообразным и правомочным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

16. Решения по итогам распределения чистой прибыли

В отчетном году были начислены к выплате дивиденды в сумме 150 000 тыс. руб. (Компании BWT HOLDING GMBH и ООО «ВВА ГРУП»), выплачены дивиденды в сумме 126 075 тыс. руб. (без учета НДФЛ – 19 575 тыс. руб.), задолженность по дивидендам на 31.12.2025 составила 121 187,50 тыс. руб.

В 2024 году были начислены к выплате дивиденды в сумме 150 000 тыс. руб. (Компаниям BWT HOLDING GMBH и В БАРРЬЕР ДИСТРИБЬЮШН ЮРОП ЛИМИТЕД/В BARRIER DISTRIBUTION EUROPE LIMITED), выплачены дивиденды в сумме 139 575 тыс. руб. (без учета НДФЛ – 22 050 тыс. руб.), задолженность по дивидендам на 31.12.2024 составила 119 312,50 тыс. руб.

17. События после отчетной даты

Событиями после отчетной даты, то есть фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности можно считать эскалацию конфликта между Россией и Украиной.

Эффекты пока оценить не представляется возможным. Неблагоприятный настрой стран ЕС и НАТО может еще более скептически сказаться на импорте необходимых товаров и комплектующих, что усложнит процесс производства и торговлю в целом.

Мероприятия по снижению влияния негативных последствий, связанных с событиями на Украине приведены в Разделе «Информация о непрерывности деятельности».

18. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества

(Информация Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий,

обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

Механизм управления рисками

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

Головная компания Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

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

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте)

Общество приобретает товары в иностранной валюте. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Риск ликвидности

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

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, предоставленных головной компанией, финансовой аренды и получения отсрочки платежа у поставщиков.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

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.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

19. Корректировка бухгалтерской отчётности

а) Произведена корректировка прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах за 2025 год в связи со свернутым отражением прочих доходов и расходов за 2024 год.

Корректировка Отчета о финансовых результатах за 2024 года приведена в таблице:

Наименование строки отчета	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Строка 2340 Прочие доходы	260 418	(116 286)	144 132
Строка 2350 Прочие расходы	(310 019)	116 286	(193 733)

б) Произведена корректировка дебиторской задолженности в связи с переносом обеспечительных платежей по аренде в состав внеоборотных активов с отражением по строке 1190 бухгалтерского баланса

Корректировка Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. приведена в таблице:

Наименование строки отчета	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Строка 1230 Дебиторская задолженность	2 349 644	(16 302)	2 333 342
Строка 1190 Прочие внеоборотные активы	459	16 302	16 761

Корректировка Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. приведена в таблице:

Наименование строки отчета	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Строка 1230 Дебиторская задолженность	2 130 885	(14 148)	2 116 737
Строка 1190 Прочие внеоборотные активы	395	14 148	14 543

Соответствующим образом скорректированы Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

в) Произведена корректировка Отчета о движении денежных средств в результате отражения отдельной строкой суммы «свернутого» НДС.

Корректировка ОДДС за 2024 год приведена в таблице:

Наименование строки отчета	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Строка 4111 Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	6 902 185	(785 477)	6 116 708
Строка «НДС свернутый»	-	785 477	785 477

Генеральный директор
АО «БВТ БАРЬЕР РУС»

31.03.2026



В.А. Рязанов