

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РКС-НР»
ЗА 2025 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	11
4.	КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	16
6.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	16
7.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	16
8.	ЗАПАСЫ	16
9.	НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	18
10.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	18
11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	20
12.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	21
13.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	22
14.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	22
15.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	22
16.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	23
17.	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ)	23
18.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	24
19.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	24
	ПОКАЗАТЕЛЬ	26
20.	ПРОЦЕНТЫ	27
21.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	28
22.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	30
23.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	30
24.	ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНОМ БЕНЕФИЦИАРЕ	32
25.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	32
26.	ИНФОРМАЦИЯ О СОБЛЮДЕНИИ ТРЕБОВАНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	33
27.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	34
28.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.	38
29.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	38
30.	ПЕРЕЧЕНЬ СОВЕРШЕННЫХ В 2025 ГОДУ КРУПНЫХ И ПРИРАВНЕННЫХ К НИМ СДЕЛОК, СДЕЛОК С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ.	40

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РКС-НР" ЗА 2025 ГОД.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РКС-НР" (далее – «Общество») за 2025 год (далее – «отчетный период»), подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, установленными в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 125167, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, д. 47, стр. 3

Фактический (почтовый) адрес: 125167, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, д. 47, стр. 3

Два филиала Общества: Донецкий филиал ООО «РКС-НР» и Луганский филиал ООО «РКС-НР» сняты с учета в налоговых органах 09 января 2025г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31 декабря 2024 г. составила 150 человек., на 31 декабря 2025 г. – 165 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 – 10 000 тыс. руб.

Исполнительный орган (с 17.05.2022 по 31.05.2022)

Фамилия И.О.	Должность
Максимова Юлия Геннадьевна	Генеральный директор

Исполнительный орган (с 01.06.2022)

Фамилия И.О.	Должность
Шарилов Ильдар Радикович	Генеральный директор

Основным видом деятельности Общества является:

41.20. Строительство жилых и нежилых зданий.

В отчетном периоде Общество являлось членом следующих СРО:

1. Ассоциация «Столица» СРОС, ИНН 7743088784, СРО-И-036-18122012 – регистрационный номер ООО «РКС-НР» в реестре членов 431
2. АС "ОБЪЕДИНЕНИЕ ИЗЫСКАТЕЛЕЙ "АЛЪЯНС", ИНН 7734270170, СРО-С-042-25092009 – регистрационный номер ООО «РКС-НР» в реестре членов 270624/101
3. Ассоциация «Национальный альянс проектировщиков «ГлавПроект», ИНН 7723211020, СРО-П-174-01102012 – регистрационный номер ООО «РКС-НР» в реестре членов П-174-006168116983-3945

Внешний контроль.

Предприятие проводит обязательную аудиторскую проверку ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитор - АО «Аудиторская фирма «Уральский союз», вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за 2025 год составляет 538 674,26 руб.

Договор на проведение обязательного аудита бухгалтерской отчетности заключается путем проведения закупки в соответствии с законом ФЗ-44 от 05.04.2013 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период была подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими на отчетную дату.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Общество проверяет капитальные вложения 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 Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений. Величина затрат для признания капитальных затрат капитальными вложениями признается существенной, если она превышает 30 процентов запланированной стоимости.

Основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию». При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом, при проведении существенного технического осмотра и технического обслуживания, затраты, связанные с ними, признаются в балансовой стоимости основных средств как отдельный инвентарный объект, если выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе расходов периода в момент их возникновения. Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Лимит стоимости списания основных средств установлен в размере 100 тыс. руб.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается

справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг, которая определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

- Здания **15-20 лет;**
- Оборудование **3-15 лет;**
- Офисные здания **15-20 лет;**
- Транспорт **3-10 лет.**

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость определяется как сумма, которую организация может получить на момент его выбытия, за вычетом ожидаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю в случаях, если: организация не ожидает поступлений от выбытия объекта ОС по окончании срока полезного использования; ожидаемая сумма поступлений не является существенной (составляет менее 5% первоначальной стоимости объекта); ожидаемая сумма поступлений не может быть определена.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Нематериальные активы

С 01.01.2024 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 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого месяца числа, следующего за месяцем признания объекта НМА в учете и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за его списанием.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Единовременной корректировки балансовой стоимости НМА в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 не потребовалась.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении срока аренды

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Права пользования активом также подвергаются проверке на предмет обесценения. См. описание учетной политики в разделе «Обесценение».

б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Ставка привлечения заемных средств – это ставка процента, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Таким образом, ставка привлечения заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить», и его определение требует использования расчетных оценок,

если наблюдаемые ставки отсутствуют либо если наблюдаемые ставки необходимо корректировать для отражения условий аренды. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода

Общество представляет обязательства по аренде:
краткосрочную часть в составе кредиторской задолженности;
долгосрочную часть - в составе прочих обязательств.

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «*Бухгалтерский учет аренды*». Таким образом, Общество проверяет права пользования активом 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 Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Обесценение внеоборотных активов

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива. При наличии таких признаков или если требуется проведение ежегодного тестирования актива на обесценение, Общество производит оценку возмещаемой суммы актива. Возмещаемая сумма актива или единицы, генерирующей денежные средства, – это наибольшая из следующих величин: справедливая стоимость актива (единицы, генерирующей денежные средства) за вычетом затрат на выбытие или ценность использования актива (единицы, генерирующей денежные средства). Возмещаемая сумма определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив не генерирует денежные притоки, которые, в основном, независимы от притоков, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей денежные средства, превышает его/ее возмещаемую сумму, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой суммы.

При оценке ценности использования расчетные будущие денежные потоки дисконтируются до приведенной стоимости по ставке дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активу. При определении справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие учитываются недавние рыночные операции. При их отсутствии применяется соответствующая модель оценки. Эти расчеты подтверждаются оценочными коэффициентами, котировками цен свободно обращающихся на рынке акций или прочими доступными показателями справедливой стоимости.

Общество определяет сумму обесценения, исходя из актуальных планов и прогнозных расчетов, которые подготавливаются отдельно для каждой единицы, генерирующей денежные средства, к которой отнесены отдельные активы. Эти планы и прогнозных расчеты, как правило, составляются на пять лет. Долгосрочные темпы роста рассчитываются и применяются в отношении прогнозируемых будущих денежных потоков после пятого года.

Расчет справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие основан на имеющейся информации по имеющим обязательную силу операциям продажи аналогичных активов между независимыми сторонами или на наблюдаемых рыночных ценах за вычетом дополнительных затрат, которые были бы понесены в связи с выбытием актива.

Расчет ценности использования основан на модели дисконтированных денежных потоков. Денежные потоки извлекаются из бюджета на следующие пять лет и не включают в себя деятельность по реструктуризации, по проведению которой у Общества еще не имеется обязательств, или значительные инвестиции в будущем, которые улучшат результаты активов тестируемой на обесценение единицы, генерирующей денежные средства. Возмещаемая сумма наиболее чувствительна к ставке дисконтирования, используемой в модели дисконтированных денежных потоков, а также к ожидаемым денежным притокам и темпам роста, использованным в целях экстраполяции.

Убытки от обесценения по продолжающейся деятельности признаются в отчете о финансовых результатах в составе тех категорий расходов, которые соответствуют назначению обесцененного актива, за исключением ранее переоцененных объектов, в отношении которых переоценка была признана в составе совокупного финансового результата периода (без включения в прибыль (убыток) этого периода и отражена в составе статей капитала). В случае таких объектов убыток от обесценения признается в составе совокупного финансового результата периода (без включения в прибыль (убыток) этого периода) и отражена в составе статей капитала в пределах суммы ранее проведенной переоценки.

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки того, что ранее признанные убытки от обесценения актива, больше не существуют или сократились. Если такой признак имеется, Общество рассчитывает возмещаемую сумму актива или единицы, генерирующей денежные средства. Ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том случае, если имело место изменение в допущениях, которые использовались для определения возмещаемой суммы актива, со времени последнего признания убытка от обесценения. Восстановление ограничено таким образом, что балансовая стоимость актива не превышает его возмещаемой суммы, а также не может превышать балансовую стоимость за вычетом амортизации, по которой данный актив признавался бы в случае, если в предыдущие годы не был бы признан убыток от обесценения. Такое восстановление стоимости признается в отчете о финансовых результатах, за исключением случаев, когда актив учитывается по переоцененной стоимости. В последнем случае восстановление стоимости учитывается как прирост стоимости от переоценки.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 и п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Готовая продукция учитывается по полной фактической производственной себестоимости. В случае, если условиями государственного контракта предусмотрен выпуск одноименной продукции и поставляется единственному грузополучателю, то затраты на производство, учтенные по счету 20 «Основное производство», списываются в дебет счета 90 «Продажи» после отгрузки Заказчику.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается просроченная задолженность, по которой в обозримом будущем поступление денежных средств или их эквивалентов в погашение (исполнение) данной задолженности не ожидается, она признается сомнительной. Под обозримым будущим понимается период не менее трех лет. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: (согласно принятой учетной политике п. 20 ПБУ 10/99)

Управленческие расходы, не включаются в себестоимость работ/ услуг, распределяются между номенклатурными группами пропорционально суммам прямых затрат на оплату труда.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Договоры строительного подряда

В соответствии с п.п. 1 и 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору, Общество производит анализ договоров подряда и технической документации. На основании проведенного анализа Общество производит объединение договоров подряда, относящихся к одному проекту и разделение различных проектов, включенных в один договор. Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется по каждому отдельному договору, в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется Обществом по доле понесенных расходов на отчетную дату в расчетной величине общих расходов по договору, определенных на основании технической документации и сметы, и другие способы. – п.п. 17, 20 ПБУ 2/2008.

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и

краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

Оценочные обязательства

Организация признает оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется по завершенным в отчетном периоде договорам, условиями которых предусмотрен гарантийный срок работ, услуг, принятых заказчиком, как 1% от суммы прямых затрат, накопленных за весь период действия договора, то есть от суммы оборота по дебету счета 20 по каждому завершённому договору. В случае выполнения ремонтно-восстановительных работ по отдельным объектам строительства собственными силами учет затрат по каждому такому объекту ведется обособленно, а обязательство признается в том отчетном периоде, в котором работы были завершены и переданы заказчику. В случае выполнения ремонтно-восстановительных работ подрядными организациями, для расчета суммы обязательства принимаются только прямые затраты по статье «Строительно-монтажные работы».

Начиная со второго года признания обязательства (2025 г) сумма признанного обязательства не может превышать 100-кратный размер фактически понесенных затрат на гарантийный ремонт в течение этого календарного года.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Вне зависимости от существенности финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Вне зависимости на каком счете в учете отражаются выданные займы в бухгалтерской отчетности они отражаются в составе финансовых вложений. Финансовые вложения со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты отражаются как оборотные.

На момент выбытия финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется, оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение производится на 31 декабря каждого отчетного года.
В отчетном периоде Общество не имело финансовых вложений, оцениваемых по рыночной стоимости.

Планируемые изменения в учетной политике на 2025 год

В 2025 году в учетную политику вносятся изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023, иные изменения не планируются.

Результаты инвентаризации имущества и обязательств

Инвентаризация основных средств проведена в соответствии с приказом от 19.11.2025 № 56 (по обособленному подразделению в г. Мариуполь), приказом от 05.12.2025 № 57/1 (г. Москва). В ходе инвентаризации по обособленному подразделению в г. Мариуполь расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено. В ходе инвентаризации объектов основных средств по г. Москва выявлены расхождения с данными бухгалтерского учета, а именно выявлена недостача в сумме 3 535 828,45 руб. Отсутствующие объекты основных средств учтены в недостачах без признания финансового результата до окончания расследования.

Инвентаризация запасов, учитываемых на счете 10 «Материалы» проведена в обособленном подразделении г. Мариуполь на основании Приказа № 56 от 19.11.2025 года в период с 24.11.2025 по 03.12.2025. В ходе инвентаризации запасов по объекту «Карпинского улица, 84, г. Мариуполь» выявлены излишки запасов на счете 10.08 «Строительные материалы» в сумме 24 832,50 руб. и недостачи в сумме 38 237,50 руб. В ходе инвентаризации запасов по складу «Основной склад г. Мариуполь (СМУ)» выявлены излишки запасов по счету 10.06 «Прочие материалы» в сумме 412 831,77 руб. и по счету 10.08 «Строительные материалы» в сумме 6 339 197,90 руб., а также выявлены недостачи: по счету 10.06 «Прочие материалы» в сумме 15 602,12 руб., по счету 10.08 «Строительные материалы» в сумме 7 894 032,15 руб. В ходе инвентаризации запасов на счете 10.03.1 «Топливо на складе» г. Мариуполь выявлена недостача в сумме 50 446,13 руб. В ходе инвентаризации запасов счета 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону» выявлена недостача в сумме 9 364 270,20 руб.

Инвентаризация запасов, учитываемых на счете 10 «Материалы», проведена по г. Москва на основании Приказа № 57/1 от 05.12.2025. В ходе инвентаризации выявлены расхождения с данными бухгалтерского учета только по запасам на счете 10.03.2 «Топливо в баке» автомобиля GWM TANK 500 г/н О408ЕВ977 в сумме 1 600,23 руб.

Результаты инвентаризации отражены в учете в 2025 году. Недостачи списаны в расходы при невозможности установить виновных лиц. Для усиления контроля за движением строительных и прочих материалов приняты следующие меры:

- ограничен физический доступ к хранилищам материалов;
- заключен новый договор охраны склада строительного материала и офиса с текущим контрагентом на 2026 год, фиксирующий новые условия по ужесточению процедур входного и выходного контроля материальных ценностей;
- разделены зоны ответственности за процессы закупки и выдачи материалов;
- усилен контроль за остатками бензина в баках на еженедельной основе руководителем транспортного отдела.

Инвентаризация нематериальных активов проведена на основании Приказа № 1-И от 23.12.2025. В ходе инвентаризации расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проведена на основании Приказа № 1-ИС от 25.12.2025. В ходе инвентаризации определена сомнительная дебиторская задолженность.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Группировка НМА	Данные на конец отчетного периода					
	Балансовая стоимость НМА (счет 04), тыс. руб.		Амортизация НМА (счет 05), тыс. руб.		Остаточная стоимость НМА, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Программы ЭВМ	611	611	(122)	(62)	427	549
Прочие НМА	619	131	(176)	(26)	414	103
Итого (стр. 1110)	1 230	742	(298)	(88)	841	652

В отчетном периоде организация не имела неамортизируемых нематериальных активов, не имела нематериальные активы с ограничением прав пользования, не имела нематериальных активов, находящихся в залоге.
На 31.12.2025 не имеется авансов, оплаченных организацией за нематериальные активы.

В отчетном периоде элементы амортизации нематериальных активов не пересматривались, ликвидационная стоимость нематериальных активов установлена равной нулю.

Общество проводит ежегодное тестирование на обесценение НМА.

Наличие и движение нематериальных активов организации раскрыто в Таблице 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, на начало и конец отчетного периода представлена в Таблице 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. На 31.12.2025 не имеется авансов, оплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений.

Инвестиционной недвижимости организация не имеет.

Наличие и движение основных средств организации раскрыто в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Результаты тестирования основных средств на обесценение, проведенные по состоянию на 31.12.2025 показали, что обесценение основных средств Общества отсутствует.

В 2025 году были проданы основные средства. Результаты от выбытия основных средств за отчетный период приведены в таблице ниже:

Номер по порядку	Наименование основного средства	Дата выбытия	Цена продажи, тыс. руб.	Себестоимость продажи, тыс. руб.	Результат от выбытия, тыс. руб.
1	Автомобиль легковой LADA 219040 г/н A147MO761 белый VIN XTA219040N0837416	27.01.2025	430,0	225,2	204,8
2	Автомобиль легковой LADA 219040 T277KP761 белый VIN XTA219040N0837196	27.01.2025	277,5	161,6	115,9
3	Контейнер б/у 20т	10.01.2025	150,9	143,4	7,5
	Итого				328,2

В отчетном периоде организация не имела неамортизируемых основных средств, не сдавала основные средства в аренду, не переводила основные средства на консервацию, не имела основных средств, находящихся в залоге.

На 31.12.2025 пересмотрены элементы амортизации в части ликвидационной стоимости и срока полезного использования объектов основных средств. Способ амортизации (принят линейный) не изменился.

Номер по порядку	Объект ОС	Инв. номер	Дата принятия к учету	Срок полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
1	Apple iMac 24" Retina 4,5K (M4 10C CPU, 10C GPU, 2024), 16 ГБ, 256 ГБ SSD, серебристый	БП-000120	29.01.2025	25	0,0
2	iPad Pro 11 м4 256 lte Black	БП-000128	28.03.2025	25	0,0
3	iPad Pro 11 м4 256 lte Black	БП-000130	31.03.2025	25	0,0
4	iPad Pro 11 м4 256 lte Black	БП-000134	17.04.2025	25	0,0

5	iPhone 16pro 256 Blak	БП-000136	17.04.2025	25	0,0
6	iPhone 16pro 512 Desert	БП-000129	28.03.2025	25	0,0
7	Synology DS1823xs+Сетевое хранилище 8x2.5"/3.5"+Жесткий диск SATA 4TB	БП-000148	17.11.2025	37	0,0
8	Автокран ZOOMLION ZTC600V	БП-000160	30.12.2025	63	11 000,0
9	Автомобиль Haval JOLION VIN LGWEE4A55RK636561	БП-000161	30.12.2025	18	1 100,0
10	Автомобиль Hyundai Creta E523MC761 синий	БП-000030	11.11.2022	61	220,0
11	Автомобиль Hyundai Creta X404KO761 серый	БП-000003	17.06.2022	61	220,0
12	Автомобиль Hyundai H-1 M887MC761 черный	БП-000021	21.09.2022	61	650,0
13	Автомобиль Hyundai Creta T253KO761 черный	1	08.06.2022	61	220,0
14	Автомобиль Hyundai Creta Y872KY761 белый	БП-000002	21.06.2022	61	220,0
15	Автомобиль LADA GRANTA 219040 г/н e293py797 VIN ХТА219040R1060711 (белый)	БП-000085	21.05.2024	37	200,0
16	Автомобиль LADA GRANTA 219040 г/н e314py797 VIN ХТА219040R1060710 (белый)	БП-000084	21.05.2024	37	200,0
17	Автомобиль LADA GRANTA 219040 г/н e350py797 VIN ХТА219040R1060708 (белый)	БП-000082	21.05.2024	37	200,0
18	Автомобиль LADA GRANTA 219040 г/н k370pe797 VIN ХТА219040R1060712 (белый)	БП-000086	21.05.2024	37	200,0
19	Автомобиль LADA GRANTA 219040 г/н k847pv797 VIN ХТА219040R1060709 (белый)	БП-000083	21.05.2024	37	200,0
20	Автомобиль Toyota Land Cruiser 100 г/н Y977CK797 черный	БП-000139	09.06.2025	37	850,0
21	Автомобиль Toyota Land Cruiser Prado г/н C141HT797 черный	БП-000017	16.08.2022	61	850,0
22	Автомобиль ГАЗ GAZELLE NEXT A22R32	БП-000159	30.12.2025	38	1 000,0
23	Автомобиль ГАЗ-A22R32-950 Черный г/н m702ot797 VIN X96A22R32R2912242	БП-000046	14.11.2023	49	1 000,0
24	Автомобиль легковой LADA 219040 г/н O867MP761 белый	БП-000032	16.11.2022	61	200,0
25	Автомобиль легковой LADA 219040 C213KX761 белый	БП-000014	31.12.2022	61	160,0
26	Автомобиль специальный (с краном-манипулятором) FAV г/н C226OH797 VIN X893370F5P0GN3012	БП-000060	28.12.2023	60	3 500,0
27	Алюминиевые перегородки 2 этаж (Аэропорт)	БП-000142	30.07.2025	61	0,0
28	Блок-контейнер 6.0x2.4x2.5_1	БП-000050	04.12.2023	121	10,0
29	Блок-контейнер 6.0x2.4x2.5_2	БП-000051	04.12.2023	121	10,0
30	Блок-контейнер 6.0x2.4x2.5_3	БП-000052	04.12.2023	121	10,0
31	Блок-контейнер 6.0x2.4x2.5_санитарно душевой	БП-000053	16.12.2023	121	10,0

32	Блок-контейнер № 1, 6 метров, ДВП (6 метров)_1	БП-000090	24.01.2024	121	10,0
33	Временное сооружение склада СМУ г.Мариуполь, ул.Монтажная, д.7а	БП-000143	31.08.2025	16	35,0
34	Гидровращатель IMPULSE M7	БП-000165	30.12.2025	38	50,0
35	Гидромолот Delta FX-5	БП-000164	30.12.2025	38	75,0
36	Кабинет руководителя Стол	БП-000018	19.08.2022	60	0,0
37	Кабинет руководителя Стол Чикаго	БП-000020	08.09.2022	60	0,0
38	Кабинет руководителя Шкаф	БП-000114	25.11.2024	121	0,0
39	Контейнер б/у 20т_2	БП-000058	15.11.2023	109	0,0
40	Листогибочный станок LBA-3010 METALMASTER серии EuroMaster (передний упор, стол задний)	БП-000056	10.11.2023	85	10,0
41	Межсетевой экран FG-80F, 8xGE RJ145 ports, 2 x RJ45/SFP shared media WAN ports	БП-000123	10.03.2025	61	0,0
42	Межсетевой экран FG-80F, 8xGE RJ145 ports, 2 x RJ45/SFP shared media WAN ports 2	БП-000124	10.03.2025	61	0,0
43	Модуль с открытым краем и подлокотником	БП-000115	10.12.2024	121	0,0
44	Моноблок Apple iMac 24	БП-000028	31.10.2022	25	0,0
45	Моноблок Apple iMac 27 5K i5	БП-000013	06.07.2022	25	0,0
46	Моноблок Apple iMac 27 5K i5	БП-000029	01.11.2022	25	0,0
47	МФУ Canon C350i	БП-000022	25.08.2022	55	0,0
48	МФУ Canon C350i	БП-000025	25.08.2022	55	0,0
49	МФУ Canon C3520i	БП-000033	28.12.2022	50	0,0
50	МФУ Canon C3822i	БП-000036	16.02.2023	49	0,0
51	МФУ Canon imageRUNNER C3226i MFP с автоподатчиком (4909C027) с тумбой	БП-000075	15.03.2024	37	0,0
52	МФУ Canon imageRUNNER C3326i MFP (5965C005) с пьедесталом Canon S3 (Мариуполь)	БП-000094	13.06.2024	37	0,0
53	МФУ Canon imageRUNNER C3326i MFP (5965C005) с пьедесталом Canon S3 (Москва)	БП-000095	13.06.2024	37	0,0
54	МФУ Konica Minolta Bizhub	БП-000074	11.03.2024	37	0,0
55	МФУ лазерное KYOCERA ECOSYS M8130cidn,цветной А3, белый +инициализация	БП-000133	11.04.2025	37	0,0
56	МФУ лазерное KYOCERA ECOSYS M8130cidn,цветной А3, белый +инициализация 2	БП-000152	10.10.2025	37	0,0
57	Навес к складскому сооружению СМУ г.Мариуполь, ул.Монтажная, д.7а	БП-000144	31.08.2025	16	24,0
58	Ноутбук Apple	БП-000015	26.07.2022	25	0,0

59	Ноутбук ASUS TUF Gaming14 FA 401UV-RG019	БП-000127	26.03.2025	36	0,0
60	Ноутбук ASUS VivoBook Pro 16X OLED K6604JV-MX016W 90NB1102-M008P0 Intel Core i9 13980HX, 2.2 GHz	БП-000077	27.02.2024	36	0,0
61	Ограждение территории склада СМУ г.Мариуполь, ул.Монтажная, д.7а	БП-000145	31.08.2025	16	19,0
62	Отвал коммунальный для снега Impulse TB 2800G	БП-000162	30.12.2025	39	25,0
63	Плоттер струйный Epson SureColor SC-T3100x	БП-000153	31.10.2025	37	0,0
64	ППА - нежилое помещение по Договору аренды б/н от 19.06.2025 (Ленинградский проспект)	БП-000141	19.06.2025	24	0,0
65	Сервер (Жесткий диск 3.5" 8TB Seagate 2шт + ЦХД Synology 4LFF)	БП-000071	27.02.2024	36	0,0
66	Сервер Dell R750 12LFF / 6346 / 4x32GB / H755 / 2xSSD 3,84TB SATA / 2xSSD 480GB SATA / 2x10GbE SFP+	БП-000072	27.02.2024	36	0,0
67	Сервер Dell R750 16*2,5 Intel Xeon 2xGold 6346	БП-000099	31.07.2024	36	0,0
68	Система видеонаблюдения (9 камер, 3 комплекта видеодомофона, СКУД)	БП-000140	30.06.2025	61	20,0
69	Система видеонаблюдения г. Мариуполь	БП-000040	04.10.2023	61	0,0
70	Система для автоматизации и удаленного управления входной группой (Нахимова 39)	БП-000147	20.10.2025	61	15,0
71	Система освещения территории склада СМУ г.Мариуполь, ул.Монтажная, д.7а	БП-000146	30.09.2025	16	15,0
72	Склерометр электронный (измеритель прочности бетона) ОНИКС-2,5 версия 2	БП-000098	16.07.2024	37	0,0
73	Смартфон Samsung Galaxy Z Fold 5 256Gb Черный Фантом	БП-000076	05.02.2024	61	0,0
74	Смартфон Samsung Galaxy Z Fold 5 256Gb Черный Фантом (16.05.24)	БП-000087	16.05.2024	61	0,0
75	Сплит-система Royal Clima RG-GR35HN	БП-000038	20.04.2023	49	0,0
76	Стол для переговоров	БП-000019	19.08.2022	60	0,0
77	Тахеометр Leica TS07 R500 (5"), поверен	БП-000102	23.07.2024	61	350,0
78	Телевизор LG 75"	БП-000034	28.12.2022	50	0,0
79	Телевизор LG 75"	БП-000035	28.12.2022	50	0,0
80	Транспортное средство GWM TANK 500, г/н T519CP797 VIN LGWFF9A62PM617975	БП-000126	04.03.2025	37	3 000,0
81	Транспортное средство VOYAH DREAMER VIN LDP95E96XPE111496	БП-000096	26.06.2024	37	3 000,0
82	Транспортное средство VOYAH DREAMER VIN LDP95H968SE165194	БП-000151	26.11.2025	37	3 000,0
83	Щетка дорожная коммунальная IMPULS SP 2400G	БП-000163	30.12.2025	39	60,0
84	Экскаватор-погрузчик HDCM 4TX	БП-000158	30.12.2025	38	1 700,0

Наличие и движение основных средств организации раскрыто в Таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Организация не имеет финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость. Финансовые вложения организации представлены вложениями в уставные капиталы, выданными займами и депозитами.

На отчетную дату выданные займы погашены.

Доля в уставном капитале ООО «СЗ «РКС-Цифровизация» переклассифицирована из долгосрочных вложений в краткосрочные в связи с принятием 01 декабря 2025 года решения о ликвидации организации. Вклад в уставный капитал возвращен 26 марта 2026 г. на расчетный счет ООО «РКС-НР».

6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Отложенные налоговые активы	ВР (балансовая стоимость активов). тыс. руб.		Сумма ОНА, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Ставка налога на прибыль	25%	25%	25%	25%
Выполненные этапы по незавершенным работам	495 636	213 044	123 909	53 261
Оценочные обязательства	14 444	3 646	3 611	911
Резервы сомнительных долгов	1 190 972	1 556 245	297 743	389 061
Незавершенное производство	8 098	75 963	2 025	18 991
Дебиторская задолженность	1 086	1 415	272	354
Арендные обязательства	52 997	29 243	13 249	7 311
Материалы	40	841	10	210
Основные средства	249	15	62	4
Итого	1 763 522	1 880 412	440 881	470 103

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2025 прочие внеоборотные активы состояли из следующих позиций:

Активы, срок обращения которых более 12 месяцев.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024г.
Расходы будущих периодов (сч. 97, 76.01.9, 76.18), в т.ч.:	257	427
- Лицензии на программы для ПЭВМ и базы данных, лицензии на осуществление деятельности (сч. 97)	257	427
Итого (стр. 1190)	257	427

8. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

При проверке признаков обесценения запасов по состоянию на 31.12.2025 Общество руководствовалось сопоставлением балансовой стоимости материалов на отчетную дату со стоимостью приобретаемых материалов в 1 квартале 2026 и стоимостью материалов, предлагаемых поставщиками, также был проведен мониторинг цен материалов на сайтах поставщиков. Признаков устаревания, физической порчи, неблагоприятных изменений в техническом использовании материалов не предвидится. На основании вышеизложенного Обществом сделан вывод, что обесценение запасов отсутствует.

Организация не имеет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге.

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов приведены в таблице ниже.

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов		Авансы на 31.12.2025, тыс. руб.	Авансы на 31.12.2024, тыс. руб.
Наименование поставщика	ИНН		
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО	7722753969		21,23
23/0911-107 от 09.11.2023 (строительные материалы, инструмент)			
ДИРС СТРОЙ ООО	5036155889	812,69	812,69
Договор поставки 1494/СМУ-27/24 от 27.02.2024 (доставка строительных лесов)			
ДНС РИТЕЙЛ ООО	2540167061	355,00	
Е-00397908 от 26.12.2025 (оргтехника и расходные материалы)			
ЕВРОАЛЪЯНС ООО	4024016504		1 074,65
22/05/2024ПВХ от 22.05.2024 (оконные блоки)			
ИНЖЕНЕРНЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	7805774377	24,34	26,31
СМУ-П16/24 от 13.03.2024 (строительные материалы, инструмент)			
ИНТЕКССТРОЙ-ЛИ ООО	6163079713		2,34
143 от 09.01.2024 (плиты, опоры, камень бортовой)			
КАСКАД ООО ФИРМА	9305007991		300,36
312 от 22.11.2023 ПК 60-15-8 (строительные материалы, инструмент)			
Капелян Вазген Вачаканович ИП	234505651750	182,00	
10 от 10.12.2025 (офисная мебель)			
ЛЕНИНГРАДСКИЙ ТД ООО	7807395014		13,58
15ЛЕН/2024/СМУ-П6/24 от 25.01.2024 (бетон+сопутствующие услуги)			
ЛЕСПРОМСТРОЙ ООО	1200009147	309,20	309,20
2202/2024/СМУ от 22.02.2024 (лес)			
ЛИКАРД ООО	3444197347	166,82	
RU245060370 (топливо для ТС)			
НАМЕСТНИК ООО	9311006330	1,28	1,28
275 от 15.11.2023г. (строительные материалы)			
ОЗВ ООО	2311347993	175,13	1 933,15
СМУ-14/2024 от 09.02.2024 (металлопластиковые изделия-окна, двери)			
ОСП ООО ЭК	6167132982	160,13	186,08
10/11/2023-Т от 10.11.2023 (строительные материалы, инструмент)			
СТОУН ООО	6165235132		22,90
Договор №119 от 15.04.2024 (песок, щебень)			
СТРОИТЕЛЬНЫЙ ДВОР. КОМПЛЕКТАЦИЯ ООО	7203220766		5,30
5000337741 от 14.12.2023 (строительные материалы, инструмент)			
ТМ ЭКСИТУС ООО	9701298487	3,48	
ТМ-06/12-РКС от 19.12.2024 (хозтовары, канцтовары)			
ЭПСИЛОН ГИФТС ООО	7807224629	38,30	
Счет №УТ-448 от 11.12.2025 (хозтовары)			
Яковчук Анна Владимировна ИП	920352744908		1,30
23/11/09 ЯК от 09.11.2023 (строительные материалы, инструмент)			
Итого		2 228,37	4 710,37

9. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Аналитика	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
НДС	242 019	1 133 337

Значительные суммы НДС, не принятые к вычету на 31.12.2025 и 31.12.2024, объясняются территориальной спецификой выполнения Обществом ремонтно-восстановительных работ. На основании подпункта 4 пункта 2.2 статьи 148 Налогового Кодекса РФ по договорам подряда на территориях ДНР, ЛНР, Запорожской и Херсонской области, заключенным в рамках государственных контрактов после 5 октября 2022 при определении места реализации работ применяется тот порядок определения места, который применялся до принятия этих территория в Российскую Федерацию. Положения подпункта 4 пункта 2.2 статьи 148 НК РФ применяются в отношении работ, которые выполнены до 31.12.2022 включительно, и оплата полной стоимости которых поступила до 25 января 2023 года включительно на открытый в банке счет налогоплательщика. Таким образом, выполненные и переданные заказчику в 4 квартале 2022 ремонтно-восстановительные работы считаются выполненными не на территории РФ и не облагаются налогом на добавленную стоимость, так как оплата выполненных работ погашена путем 100% зачета полученных ранее авансов по договорам. В свою очередь не по всем договорам с субподрядными организациями выполняется условие 100% оплаты выполненных и принятых работ из-за несвоевременного финансирования заказчиком и специфики работы казначества в начале отчетного года. Руководством Общества принято решение не возмещать НДС из бюджета в отчетном году.

В 2026 году Общество планирует принимать вычеты по НДС в общеустановленном порядке согласно законодательству. Возмещать НДС из бюджета не планируется.

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Расшифровка дебиторской задолженности в разрезе контрагентов, задолженность которых более 3% соответствующей строки баланса на конец отчетных периодов.

По состоянию на 31.12.2025г.

№ п/п	Наименование дебитора	Текущая задолженность, тыс.руб. (более 3 %)	Прочие условия. Дополнительная информация
1	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА	13 862 161	Авансы по договорам: РРК-267/0324/77 от 20.03.2024 РР-160/1122/28 от 18.11.2022 РРФС-239/1023/1 от 02.11.2023 РР-105/0922/10 от 29.09.2022 БГ-285/0824/2 от 20.08.2024 РР-22/0922/53 от 02.09.2022 РР-20/0922/33 от 02.09.2022 РР-14/0722 от 29.07.2022 РР-21/0922/43 от 02.09.2022 РР-294/1224/6/33 от 19.12.2024 РР-234/1023/64 от 05.10.2023 РР-256/1022/13 от 26.12.2023 РР-293/1224/11 от 19.12.2024 РР-295/1224/12 от 19.12.2024
2	ООО "Р-СТРОЙ"	1 936 101	Авансы по договорам: РР-177/1122/28 от 18.11.2022 РР-16/0722 от 04.08.2022 РР-127/0922/11 от 10.10.2022 РР-83/0922/53 от 12.09.2022

3	АО "ГК "ЕКС"	1 843 997	Авансы по договорам: РР-58/0922/53 от 05.09.2022 РР-57/0922/43 от 05.09.2022 РР-56/0922/33 от 05.09.2022 РР-104/0922/10 от 29.09.2022 РР-06/0722 от 25.07.2022
4	ГУП "ТАТИНВЕСТГРАЖДАНПРОЕКТ"	1 631 534	Авансы по договорам: РР-186/1122/28 от 18.11.2022 РР-116/0922/11 от 10.10.2022 РР-132/1022/12 от 19.10.2022 РР-33/0922/43 от 02.09.2022 РР-34/0922/53 от 02.09.2022 РР-32/0922/33 от 02.09.2022
5	ООО "ПСК СТРОЙМОНОЛИТ"	1 274 274	Авансы по договорам: РР-183/1122/28 от 18.11.2022 РР-39/0922/53 от 02.09.2022 РР-37/0922/33 от 02.09.2022 РР-38/0922/43 от 02.09.2022 РР-04/0722 от 21.07.2022 РРФС-247/1023/1 от 16.11.2023
6	ООО "ТЕОСТРОЙ-2010"	1 148 217	Авансы по договорам: РР-27/0922/43 от 02.09.2022 РР-03/0722 от 21.07.2022 НС-17/2022 от 09.08.2022 РР-28/0922/53 от 02.09.2022 РР-41/0922/33 от 02.09.2022
	Итого	7 834 123	

По состоянию на 31.12.2024г

№ п/п	Наименование дебитора	Текущая задолженность, тыс. руб. (более 3 %)	Прочие условия. Дополнительная информация
1	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА	16 467 198	Авансы по договорам: БГ-285/0824/2 от 20.08.2024 РР-105/0922/10 от 29.09.2022 РР-14/0722 от 29.07.2022 РР-160/1122/28 от 18.11.2022 РР-20/0922/33 от 02.09.2022 РР-21/0922/43 от 02.09.2022 РР-22/0922/53 от 02.09.2022 РР-234/1023/64 от 05.10.2023 РР-252/1222/32 от 05.12.2023 РР-256/1022/13 от 26.12.2023 РР-293/1224/11 от 19.12.2024 РР-294/1224/6/33 от 19.12.2024 РР-295/1224/12 от 19.12.2024 РРК-267/0324/77 от 20.03.2024 РРФС-239/1023/1 от 02.11.2023 ТР-103/0922/3 от 23.09.2022

2	ООО "Р-СТРОЙ"	2 700 665	Авансы по договорам: РР-127/0922/11 от 10.10.2022 РР-16/0722 от 04.08.2022 РР-177/1122/28 от 18.11.2022 РР-81/0922/33 от 12.09.2022 РР-82/0922/43 от 12.09.2022 РР-83/0922/53 от 12.09.2022 СН-138/0922/43 от 24.10.2022 СН-209/1222/8 от 27.12.2022
3	АО "ГК "ЕКС"	2 651 755	Авансы по договорам: РР-06/0722 от 25.07.2022 РР-104/0922/10 от 29.09.2022 РР-176/1122/28 от 18.11.2022 РР-56/0922/33 от 05.09.2022 РР-57/0922/43 от 05.09.2022 РР-58/0922/53 от 05.09.2022 СН-146/1022/6 от 27.10.2022 СН-199/1222/8 от 27.12.2022 СН-84/0922/43 от 13.09.2022
4	ООО "ГЕОСТРОЙ-2010"	2 033 261	Авансы по договорам: НС-17/2022 от 09.08.2022 РР-27/0922/43 от 02.09.2022 СН-200/1222/8 от 27.12.2022 РР-28/0922/53 от 02.09.2022 РР-03/0722 от 21.07.2022 РР-41/0922/33 от 02.09.2022
5	ООО "ПСК СТРОЙМОНОЛИТ"	1 860 517	Авансы по договорам: РР-04/0722 от 21.07.2022 РР-183/1122/28 от 18.11.2022 РР-37/0922/33 от 02.09.2022 РР-38/0922/43 от 02.09.2022 РР-39/0922/53 от 02.09.2022 РРФС-247/1023/1 от 16.11.2023
6	ГУП "ТАТИНВЕСТГРАЖДАНПРОЕКТ"	1 369 873	Авансы по договорам: РР-186/1122/28 от 18.11.2022 РР-132/1022/12 от 19.10.2022 РР-116/0922/11 от 10.10.2022 РР-34/0922/53 от 02.09.2022 РР-33/0922/43 от 02.09.2022 РР-32/0922/33 от 02.09.2022
ИТОГО		26 993 270	

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств за отчетный период представлено в Отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию отчетные даты средства на расчетных счетах в банка и в казначестве.

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	5 355 713	3 077 423
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	5 355 713	3 077 423

Расшифровка прочих статей отчета о движении денежных средств

	Номер строки	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Прочие поступления	4119	1 530 786,00	1 690 252,00
Возврат налогов		-	300 000
Возврат от поставщиков		1 339 826,00	1 367 814,00
Возврат подотчетных сумм		-	301
Госпошлина		200	10
Оплата претензий		14 748,00	22 077
Прочие возвраты		975	50
Получение процентов по депозитам		150 674,00	-
НДС		24 363,00	-
Прочие платежи	4129	468 008,00	641 914,00
Комиссия банка		2 987,00	678
Возврат покупателям		345 143,00	602 487,00
Командировочные расходы		7 509,00	6 786,00
Госпошлина		2 679,00	248
Материальная помощь		374,00	480
Оплата штрафов, претензий		27 281,00	645
Обеспечительный взнос		3 241,00	1 972
Благотворительность		80,00	1 278
СРО		1 082,00	595,00
ОСАГО, КАСКО		772,00	1 080
Оплата налогов		5 266,00	4 499,00
Компенсация затрат Заказчику		449,00	-
Оплата налогов за дочернюю компанию (ООО «РКС-Девелопмент»)		71 145,00	-
Прочие платежи	4329	37 677,00	23 288,00
Лизинговые платежи		6 892,00	7 490,00
Аренда ППА		30 785,00	15 798

Общество не использует овердрафты, аккредитивы и иные аналогичные инструменты краткосрочного финансирования при осуществлении своей хозяйственной деятельности.

12. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2025 прочие активы состояли из следующих позиций:

Активы, срок обращения которых менее 12 месяцев.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024г.
Расходы будущих периодов (сч. 97, 76.01.9), в т.ч.:	511	2 396
- Страхование (сч. 76.01.9)	510	826
- Лицензии на программы для ПЭВМ и базы данных, лицензии на осуществление деятельности (сч. 97)	0,5	1570
Изъятые до выяснения активы	3 536	-
Итого (стр. 1260)	4 046	2 396

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал 10 000 000 руб. Размер уставного капитала в отчетном периоде не менялся.

В отчетном периоде были начислены и выплачены дивиденды единственному учредителю ФАУ «РОСКАПСТРОЙ» в размере 41 530,00 тыс. руб.

14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоговые обязательства	НР (балансовая стоимость обязательств). Тыс. руб.		Сумма ОНО, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Счет 77				
Ставка налога на прибыль	25%	25%	25%	25%
Выполненные этапы по незавершенным работам	1 170 497	1 447 323	292 624	361 831
Основные средства	60 870	29 971	15 218	7 492
Проценты по обязательствам	5 917	3 199	1 479	800
Оценочные обязательства	-	868	-	217
Недостачи и потери от порчи ценностей	522	-	130	-
Нематериальные активы	427	549	107	137
Итого	1 238 233	1 481 910	309 558	370 477

15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

К прочим обязательствам на 31.12.2025 относится долгосрочная часть обязательств по аренде:

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.	Прочие условия, дополнительная информация
АО "УПРАВЛЕНИЕ НЕДВИЖИМОСТЬЮ"	-	6 298	Договор аренды нежилого помещения КГ-2/24А от 20.06.2024
ИП Бунов Андрей Давидович, ИП Жильченко Людмила Савельевна, ИП Жильченко Николай Иванович, ИП Мосесов Отари Сергеевич	-	31	Договор аренды нежилого помещения 55С-24 от 01.04.2024
ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ"	-	-	Договор лизинга 3406УФ-РКС/01/2023 от 27.11.2023
ООО "ДАКАДА-РЕНТ"	16 283	-	Договор аренды нежилых помещений б/н от 19.06.2025
Итого	16 283	6 329	

В отчетном периоде Общество арендовало помещение по адресу г. Москва, Лубянский проезд, д. 27/1, стр.1 по договору аренды нежилого помещения КГ-2/24А с АО «Управление недвижимостью» от 20.06.2024г. Договор был расторгнут по инициативе арендодателя. Обеспечительный платеж в размере 2 035,00 тыс руб. возвращен 13.01.2026г.

С 19.06.2025 Общество арендует помещение по адресу г. Москва Ленинградский проспект, д.47, стр. 3 на основании договора аренды помещений б/н, заключенного с ООО «ДАКАДА-РЕНТ».

По договору лизинга 3406УФ-РКС/01/2023 от 27.11.2023, заключенному с ООО «РЕСО-ЛИЗИНГ», Общество приобрело для целей производства ремонтно-восстановительных работ автомобиль специальный (кран-манипулятор). Срок действия договора до 31.12.2025. Фактический выкуп произведен 17.02.2026г.

№ п/п	Наименование кредитора	Начисленные проценты на 31.12.2025, тыс. руб.	Начисленные проценты на 31.12.2024, тыс. руб.	Прочие условия, дополнительная информация
1	АО "УПРАВЛЕНИЕ НЕДВИЖИМОСТЬЮ"	-	2 023	Договор аренды нежилого помещения КГ-2/24А от 20.06.2024

2	ИП Бунов Андрей Давидович, ИП Жильченко Людмила Савельевна, ИП Жильченко Николай Иванович, ИП Мосесов Отари Сергеевич	-	13	Договор аренды нежилого помещения 55С-24 от 01.04.2024
3	ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ"	-	1 163	Договор лизинга 3406УФ-РКС/01/2023 от 27.11.2023
4	ООО "ДАКАДА-РЕНТ"	5 917	-	Договор аренды нежилых помещений б/н от 19.06.2025
Итого		5 917	1 176	

16. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 ООО «РКС-НР» не имеет полученных займов.

17. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ)

Наличие и движение обязательств (кредиторской задолженности) в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включены обязательства, образовавшиеся и погашенные в одном отчетном периоде. Суммы кредиторской задолженности в расшифровках указаны без НДС.

Просроченных обязательств Общество на отчетную дату Общество не имеет.

Кредиторская задолженность по авансам полученным (без НДС):

№ п/п	Наименование кредитора	Текущая задолженность (более 3 %)	Дата возникновения	Текущая задолженность (более 3 %)	Дата возникновения	Прочие условия. Дополнительная информация
		2025 год, тыс. руб.		2024 год, тыс. руб.		
1	ППК "ЕДИНЫЙ ЗАКАЗЧИК"	24 688 683	30.01.2025	15 833 924	22.03.2024	Дата возникновения задолженности определена как дата, с которой расчеты по авансам полученным по договору превысили 3% от суммы кредиторской задолженности на 31.12.2024 и 31.12.2025 г.
Итого (стр. 1520)		24 688 683		15 833 924		

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 35 963 731,00 тыс. рублей, в том числе 77 %, что в денежном выражении составляет 27 518 281 тыс. рублей и приходится на полученные авансы от покупателей и заказчиков, 6,9 %, что в денежном выражении составляет 2 475 218,00 тыс. руб. - перед поставщиками и подрядчиками, 16%, что в денежном выражении составляет 5 912 080 тыс. руб. и является отложенными платежами подрядчикам, 0,1 %, что в денежном выражении составляет 31 030 тыс. рублей перед бюджетом и внебюджетными фондами, обязательства по аренде в размере 27 122 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 года составляет 40 077 605,00 тыс. рублей, в том числе 64 %, что в денежном выражении составляет 25 768 980 тыс. рублей и приходится на полученные авансы от покупателей и заказчиков, 8 %, что в денежном выражении составляет 3 241 530,00 тыс. руб. - перед поставщиками и подрядчиками, 27%, что в денежном выражении составляет 10 915 757 тыс. руб. и является отложенными платежами подрядчикам, 1 %,

что в денежном выражении составляет 151 338 тыс. рублей перед бюджетом и внебюджетными фондами, обязательства по аренде и прочая задолженность.

Задолженность перед основным кредитором ППК "ЕДИНЫЙ ЗАКАЗЧИК" на 31.12.2025 по акту сверки составляет 30 462 812,92 тыс. руб.

18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация по оценочным обязательствам представлена в Таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован до 30 сентября 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Резерв на гарантийный ремонт

Общество признает оценочное обязательство на гарантийный ремонт на 31.12.2024 в размере 3 646 тыс. руб., на 31.12.2025 – 14 444 тыс. руб. В отчетном периоде использован гарантийный резерв на сумму 144 тыс. руб.

Оценочные обязательства являются краткосрочными.

19. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

№ п/п	Выручка	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
1	Строительно-монтажные работы	24 172 585	37 934 937
2	Проектно-изыскательские работы	46 988	14 484
3	Услуги технического заказчика	6 406	4 917
4	Услуги строительного контроля	569	-
5	Выручка Донецкого филиала	0	170
	Итого (стр. 2110)	24 226 548	37 954 508

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Себестоимость по статьям затрат:

№ п/п	Наименование расходов	За Январь-Декабрь 2025 г., тыс. руб.	За Январь-Декабрь 2024 г., тыс. руб.
1	Материальные расходы	24 268 980	36 559 359
2	Расходы на оплату труда	188 323	173 014
3	Страховые взносы	53 103	48 473
4	Услуги спецтехники	3 212	27 980
5	Прочие расходы	29 836	22 765
6	Амортизация	4 619	8 527
	Итого (стр. 2120)	24 548 073	36 840 118

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного периода выручка по договорам, учет которых должен производиться в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», определена на основании способа «по мере готовности».

Для признания выручки по договору способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату как долю понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору по следующей формуле:

$$СЗР = ФЗ / ОЗ,$$

где СЗР - степень завершенности работ по договору;

ФЗ - фактически понесенные на отчетную дату затраты по договору (в рублях);

ОЗ - расчетная величина общих затрат по договору (в рублях).

Расчетная величина общих затрат по договору определяется на каждую отчетную дату по формуле:

$$ОЗ = ФЗ + РЗЗ,$$

где РЗЗ - расчетная величина затрат, которые предстоит понести для завершения работ по договору.

Выручка по договору, признаваемая в отчетном периоде, определяется как доля от общей выручки по договору, соответствующая степени завершенности работ по договору, за вычетом выручки, признанной в предыдущих отчетных периодах, по формуле:

$$В_{оп} = ОВ_{д} \times СЗР - В_{пп},$$

где $В_{оп}$ - выручка по договору, признаваемая в отчетном периоде;

$ОВ_{д}$ - общая выручка по договору в оценке на отчетную дату;

$В_{пп}$ - выручка по договору, признанная в предыдущих отчетных периодах.

Расчет ведется в табличных регистрах.

На 31 декабря 2025 г. у Общества имеются незаконченные договоры строительного подряда, информация по которым приведена в таблице ниже.

Краткий номер договора	Дата договора	Предоплата полученная, тыс.руб.	Выручка, предъявленная заказчику, тыс. руб.	Выручка, не предъявленная заказчику, тыс. руб.	Выручка, тыс. руб. (1 + 2)	Себестоимость, тыс. руб.	Управленческие расходы, тыс. руб.	Прибыль от продаж, тыс. руб. (3 - 4 - 5)
			1	2	3	4	5	6
	Всего:	169 534 062	134 625 679	674 861	135 300 540	132 527 487	1 424 280	1 348 773
ППК Единый Заказчик								
1-РР	18.07.2022	7 697 984	7 363 243	1 008	7 364 251	7 102 819	67 405	194 027
2-РР	19.07.2022	1 910 115	1 842 239	39 676	1 881 915	1 809 473	18 752	53 690
3-РР	30.08.2022	7 120 995	5 989 256	-147 666	5 841 590	5 880 516	70 025	-108 951
4-РР	30.08.2022	13 476 078	11 782 833	-165 442	11 617 391	11 559 482	123 126	-65 217
5-РР	30.08.2022	14 338 038	14 296 873	-98 900	14 197 973	14 008 625	135 227	54 121
6-РР	09.09.2022	2 950 779	1 861 119	144 693	2 005 812	1 847 547	27 560	130 705
10-РР	27.09.2022	14 423 150	13 724 341	94 867	13 819 208	13 534 216	132 385	152 607
11-РР	10.10.2022	5 305 212	4 260 733	7 969	4 268 702	4 194 578	41 942	32 182
12-РР	18.10.2022	1 223 896	833 571	-2 727	830 844	810 666	10 344	9 834
13-РР	27.10.2022	1 417 674	1 026 162	-74 875	951 287	1 019 606	12 521	-80 840
28-РР	18.11.2022	72 056 205	57 701 388	723 221	58 424 609	56 835 790	589 196	999 623
32-РР	14.12.2022	790 984	603 272	5 447	608 719	597 948	7 888	2 883
34-РР	14.12.2022	315 668	338 962	-	338 962	335 313	2 917	732
3-НС	03.08.2022	1 895 606	1 282 146	-3 816	1 278 330	1 279 731	22 901	-24 302
8-НС	26.10.2022	758 509	515 290	-	515 290	932 215	7 768	-424 693
24-НС	27.12.2022	234 272	170 230	-	170 230	169 101	2 552	-1 423
64-РР	19.09.2023	939 738	543 680	3 613	547 293	544 139	4 900	-1 746
1-РРФС	30.10.2023	12 534 810	7 793 127	85 494	7 878 621	7 696 294	64 573	117 754
2-БГ	12.08.2024	4 379 599	1 119 641	5 359	1 125 000	1 094 399	37 417	-6 816
77-РР	14.03.2024	5 275 418	1 230 129	40 636	1 270 765	1 212 683	28 287	29 795
210-РР	17.12.2025	0	-	-	-	66	399	-465
МКУ ГОРСТРОЙ					-			

04-08/25-23	07.04.2023	471 066	301 146	7 647	308 793	10 041	11 814	286 938
ППК "ВСК"					-			
154/24	02.04.2024		41 969	-2 211	39 758	38 259	650	849
ЖИЛКОМРЕФОРМА ГКУ ТО					-			
201	29.12.2025	16	-	-	-	-	1	-1
ТУЛЬСКИЕ ПАРКИ ГУ ТО					-			
290М/2025	04.12.2025		-	487	487	454	1	32
24 Hour Mining & Industry Co.					-			
0016/ММ	20.12.2024	18 250	-	-	-	-	3 704	-3 704
СЗ Новое Время 3					-			
НС-302/0425	04.04.2025	0	-	8 304	8 304	7 596	10	698
ТЗ-01/60Б	09.01.2025	0	309	1 238	1 547	1 432	1	114
ТЗ-02/45А	09.01.2025	0	383	548	931	873	1	57
СЗ НР-ДЕВЕЛОПМЕНТ					-			
09/01/25	09.01.2025	0	3 637	291	3 928	3 625	13	290

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

№ п/п	Наименование расходов	За Январь-Декабрь 2025 г., тыс. руб.	За Январь-Декабрь 2024 г., тыс. руб.
1	Расходы на оплату труда	409 250	337 092
2	Страховые взносы	102 550	83 670
3	Хозяйственные расходы	31 013	41 580
4	Амортизация	26 389	36 806
5	Малоценное оборудование и запасы	4 613	11 650
6	Лицензии на ПО	3 691	5 393
7	Содержание служебного автотранспорта	5 035	3 937
8	Аренда помещения	4 116	3 551
9	Форменная и спец. одежда	321	875
10	СРО	1 073	835
Итого (стр. 2220)		588 051	525 389

Затраты на оплату труда:

№ п/п	Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
1	Затраты на оплату труда, тыс. рублей	587 207	499 012
	В том числе:		96 937
	-выплаты управленческому персоналу, включая заработную плату, премии, отпускные, больничные и т.п.	107 651	
	-страховые взносы с выплат управленческому персоналу	36 719	18 241
2	Среднесписочная численность	165	150

Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор, заместители генерального директора, руководитель филиалов, главный бухгалтер.

Состав управленческого персонала в 2025 году:

Генеральный директор – Шарипов Ильдар Радикович

Первый заместитель генерального директора – Шевелев Роман Дмитриевич

Заместитель генерального директора по развитию – Исламов Марат Амирович

Заместитель генерального директора по строительству – Лопухов Константин Константинович

Заместитель генерального директора по финансам - Анкудинова Анна Викторовна

Руководитель обособленного подразделения в г. Мариуполь – Щербаченя Дмитрий Николаевич

Руководитель обособленного подразделения в г. Ижевск – Бородулин Евгений Александрович

Главный бухгалтер – Белова Татьяна Викторовна

Состав управленческого персонала в 2024 году:

Генеральный директор – Шарипов Ильдар Радикович

Первый заместитель генерального директора – Петров Филипп Александрович

Руководитель Донецкого филиала – Максимова Юлия Геннадьевна

Руководитель Луганского филиала – Максимова Юлия Геннадьевна

Заместитель генерального директора по развитию – Исламов Марат Амирович

Заместитель генерального директора – Шевелев Роман Дмитриевич

Заместитель генерального директора – Максимова Юлия Геннадьевна

Заместитель генерального директора по строительству – Лопухов Константин Константинович

Заместитель генерального директора по финансам - Анкудинова Анна Викторовна

Главный бухгалтер – Белова Татьяна Викторовна

На 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствует долгосрочная задолженность по вознаграждению управленческого персонала. Все выплаты управленческому персоналу в 2025 и 2024 годах являлись краткосрочным вознаграждением.

Отсутствуют резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода, списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по заработной плате отсутствует. Оплата труда Обществом производится в безналичной форме.

20. ПРОЦЕНТЫ

Проценты к получению:

№ п/п	Наименование	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
1	Проценты, начисленные по расчетным счетам	154 521	118 434
	40702810800000258466, ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	5 215	98 643
	40702810040000001706, РОСТОВСКИЙ ФИЛИАЛ ЦМРБАНК (ООО)	149 251	19 700
	40502810238000000833, ПАО СБЕРБАНК	55	91
2	Проценты, начисленные по депозитам	925	-
	Договор депозита №9038094003.00 от 17.12.2025, ПАО СБЕРБАНК	631	-
	Договор депозита №БВ-Ю-810/1200-5336512/1-25 от 16.12.2025, ПАО "СОВКОМБАНК"	294	-

3	Проценты, начисленные по займам выданным СЗ РКС-ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	323	9 405
	Договор денежного займа с процентами №25/6 от 02.11.2023	77	2 601
	Договор денежного займа с процентами №27/6 от 20.12.2023	48	1 699
	Договору денежного займа с процентами №20/6 от 21.06.2023	31	287
	Договору денежного займа с процентами №22/6 от 30.08.2023	44	1 149
	Договору денежного займа с процентами №23/6 от 14.09.2023	71	2 093
	Договору денежного займа с процентами №24/6 от 02.10.2023	52	1 575
4	Проценты, начисленные по займам выданным ФАУ РОСКАПСТРОЙ	1239	854
Итого (стр. 2320)		157 008	128 693

Проценты к уплате:

№ п/п	Наименование	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
1	Процентный расход по договорам аренды	7 227	5 496
	ООО "ДАКАДА-РЕНТ" Договор аренды б/н от 19.06.2025	4 905	-
	ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ" Договор лизинга 3406УФ-РКС/01/2023 от 27.11.2023	1 163	3 009
	УПРАВЛЕНИЕ НЕДВИЖИМОСТЬЮ АО Договор аренды КГ-2/24А от 20.06.2024	1 137	1 962
	ООО "ЭЛЕФАНТ" Договор аренды нежилого помещения 0087-ЭФТ/23А от 01.07.2023	-	452
	Качалов Леонид Олегович ИП Договор аренды 01А от 20.10.2022	-	53
	Договор аренды (юридический адрес) 55С-24 от 01.04.2024	23	20
2	Проценты, начисленные по займам полученным	-	-
	ФАУ "РОСКАПСТРОЙ" Договор денежного займа с процентами № 9/5 от 29.06.2022	-	-
Итого (стр. 2330)		7 227	5 496

21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы:

№ п/п	Наименование доходов	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
1	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде в связи с корректировками выручки и расходов прошлых лет	4 258 598	5 960 813

2	Доходы от прочей реализации	1 915	52 947
3	Излишки материалов, выявленные при инвентаризации	7 674	16 835
4	Штрафные санкции по договорам, возмещение ущерба от недостачи, порчи имущества и прочих убытков	11 424	8 344
5	Доходы в виде восстановления резервов по сомнительным долгам и оценочных обязательств	365 273	1 071
6	Доходы от реализации основных средств	343	806
7	Доходы при прекращении договора аренды	323	473
Итого (стр. 2340)		4 645 550	6 041 289

Прочие расходы:

№ п/п	Наименование расходов	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
1	Убытки прошлых лет связанные с корректировками выручки и расходов прошлых лет	3 758 926	5 674 274
2	Начисление резерва по сомнительным долгам	-	1 053 615
	Себестоимость проданного прочего имущества	-	52 812
	Себестоимость материалов, не пригодных к использованию	-	25 912
3	Прочие расходы, не относимые на себестоимость продукции (амортизация, командировочные, зп и т.д.)	59 290	9 548
4	Себестоимость безвозмездно выполненных работ, переданных материальных ценностей	8 581	9 325
5	Списание выделенного НДС на прочие расходы	2 607	2 370
15	Судебные и т.п. расходы (уплата госпошлин)	2 505	
17	Услуги банка	481	477
18	Штрафы, пени, неустойки за невыполнение условий договоров	1 211	6 451
	Себестоимость проданных основных средств	211	669
Итого (стр. 2350)		3 833 812	6 833 356

22. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

№ п/п	Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Прибыль/убыток до налогообложения	51 943	(79 869)
2	Постоянная разница за период	43 166	526 945
3	Отложенный налог за отчетный период	31 696	273 709
4	Текущий налог на прибыль	(57 960)	(152 328)
5	Доход/Расход по налогу за отчетный период (3 + 4)	(26 263)	121 381
6	Условный доход/расход по налогу (-1 * 25%)	(12 986)	15 974
7	Постоянный налоговый доход/расход (-2 * 25%)	(10 792)	105 389
8	Прочее	-	18
9	Чистая прибыль (1 + 5 + 8)	25 680	41 530

Федеральным законом от 12.07.2024 №176-ФЗ с 01 января 2025 г. введено повышение налоговой ставки по налогу на прибыль до 25%. Признанные по состоянию на 31 декабря 2024 г. отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства были скорректированы в настоящей бухгалтерской отчетности в связи с повышением налоговой ставки. Корректировка отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	ФАУ «РосКапСтрой»	г. Москва, Игарский проезд, д.2 корп.1	ФАУ «РосКапСтрой» имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	–
Основной управленческий персонал					
1	Шарилов Илья Радикович	г. Москва	Единоличный исполнительный орган	–	–
Дочернее предприятие					
1	ООО СЗ «РКС-Девелопмент»	Донецкая Народная Республика, г.о. Мариуполь, г. Мариуполь, пр-кт Metallургов, д. 54А, помещ. 10	ООО «РКС-НР» имеет более чем 50% общего количества голосов Общества		98%
2	ООО "РКС-ЦИФРОВИЗАЦИЯ"	Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Ломоносовский, ул. Крупской, дом 3, помещение 2/П	ООО «РКС-НР» имеет более чем 50% общего количества голосов Общества		99%
Прочие связанные организации					

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	ООО «Роскапстрой-Инфраструктура»	г. Москва, вн.тер.г. МО Свиблово, ул. Ивовая, д. 1, к. 1	ФАУ «РосКапСтрой» имеет более чем 50% общего количества голосов Общества		-
2	ООО "РКС - Чистые Воды"	г. Москва, Тургеневская пл, д.2, пом.2п	ФАУ «РосКапСтрой» имеет более чем 50% общего количества голосов Общества		-

Информация о расчетах за 2025 со связанными сторонами раскрыта в Таблице:

Наименование контрагента-связанной стороны	Содержание операции**	Сумма операции (тыс. руб.)	Величина дебиторской/кредиторской задолженности (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
Генеральный Директор Шарипов И.Р.	Заработная плата	25 213,4	0/0	Заработная плата выплачена в безналичной форме.
ФАУ «РОСКАПСТРОЙ»	Займ выданный	36 000	0/0	Заем и проценты погашены в безналичной форме 25.12.2025
ФАУ «РОСКАПСТРОЙ»	Договоры на обучение	2 052	0/24	Оплата в безналичной форме 11.02.2026
ФАУ «РОСКАПСТРОЙ»	Дивиденды за 2024	41 530	0/0	Выплачены 24.12.2025 в безналичной форме
СЗ «РКС-ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Договоры займа	137 370,5	0/0	Тело погашено 10.01.2025, проценты погашены частично 05.03.2025 в безналичной форме и 30.12.2025 зачетом встречных обязательств.
СЗ «РКС-ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Уплата налогов за дочернюю компанию	71 145,1	52 142,7/0	Частичный возврат (погашение встречных обязательств) 30.12.2025.
СЗ «РКС-ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Покупка основных средств	33 713,9	0/0	Оплата погашением встречных обязательств 30.12.2025
СЗ «РКС-ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Продажа строительных материалов	97,3	0/0	Оплата в безналичной форме
ООО «РКС - Цифровизация»	Операции в проверяемом периоде не осуществлялись			
ООО «РОСКАПСТРОЙ-Инфраструктурные Проекты»	Операции в проверяемом периоде не осуществлялись	-	-	-

ООО "РКС Чистые Воды"	-	Операции в проверяемом периоде не осуществлялись	-	-	-
-----------------------	---	--	---	---	---

Отсутствуют резервы по сомнительным долгам на конец и на начало отчетного периода, списанная дебиторская задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Денежные потоки от текущих операций	код	2025 год	2024 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч:	4110	88	0
От продажи продукции, товаров, работ и услуг дочерним и зависимым компаниям, основным обществам		81	0
Прочие поступления от дочерних и зависимых компаний, основных обществ		7	0
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы услуги, в т.ч.:	4120	(72 914)	(2 340)
Платежи дочерним и зависимым компаниям, основным обществам за сырье, материалы, работы услуги		(1 769)	(2 340)
Прочие платежи дочерним и зависимым компаниям, основным обществам		(71 145)	(0)
Денежные потоки от инвестиционных операций	код	2025 год	2024 год
Поступления -всего,	4210	175 492	0
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениями и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		175 492	0
Платежи-всего,	4220	(0)	(36 010)
В связи с приобретением долей участия дочерних и зависимых компаний		(0)	(10)
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		(0)	(36 000)
Денежные потоки от финансовых операций	код	2025 год	2024 год
Поступления-всего,	4310	0	0
Денежных вкладов собственников (участников)		0	0
Получение кредитов и займов от дочерних и зависимых компаний, основных обществ		0	0
Платежи-всего,	4320	(41 530)	(0)
В связи с возвратом кредитов и займов дочерним и зависимым компаниям, основным обществам		(0)	(0)
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		(41 530)	(0)

24. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНОМ БЕНЕФИЦИАРЕ

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев не проводится в случае принятия на обслуживание клиентов, являющихся органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного самоуправления, учреждениями, находящимися в их ведении, государственными внебюджетными фондами, государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

По состоянию на 31 декабря 2025 года конечный бенефициар не определен, так как Обществом в размере 100% уставного капитала владеет ФАУ «РОСКАПСТРОЙ», учредителем которого в свою очередь является Министерство Строительства и Жилищно-коммунального Хозяйства Российской Федерации.

25. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

09 января 2025 Донецкий и Луганский филиалы Общества были закрыты. Имущество филиалов не распродавалось, а перешло в обособленное подразделение Общества, расположенное в г. Мариуполь, что свидетельствует об отсутствии признаков прекращения деятельности.

На отчетную дату у Общества отсутствуют долгосрочные активы к продаже.

26. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЛЮДЕНИИ ТРЕБОВАНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации. Руководство не располагает информацией о событиях или условиях, которые могут поставить под сомнение возможность продолжения деятельности в обозримом будущем. Расторжение действующих договоров на выполнение ремонтно-восстановительных работ не планируется. 17 декабря между ППК «Единый заказчик в строительстве» и ООО «РКС-НР» заключен новый договор на проведение ремонтно-восстановительных работ на сумму 1 085 616 тыс. руб (в т.ч НДС), что положительно повлияет на финансовый результат 2026 г.

Положительный денежный поток от операционной деятельности на 31.12.2025 составляет 2 357 040 тыс. руб. и улучшился по сравнению с 2024 годом. Рост остатка денежных средств на 74%.

Активы Общества превышают обязательства. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности, чистые активы общества составляют 623 519 тыс. руб.

Показателем, имеющим значение *на границе норматива*, является следующий – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие отрицательные значения:

низкая величина собственного капитала относительно общей величины активов (1,7%);

значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,003, является неудовлетворительным;

коэффициент текущей (общей) ликвидности, равный 1,01, не укладывается в нормативное значение;

коэффициент абсолютной ликвидности ниже принятой нормы;

крайне низкая рентабельность активов (0,07% за рассматриваемый период против 0,1% за 2024).

Коэффициент покрытия инвестиций составит 1,56, что выше норматива, но наблюдается снижение, в связи с ростом внеоборотных активов и сокращением собственного капитала и долгосрочных обязательств.

Руководство систематически проводит работу по анализу хозяйственной деятельности Общества на предмет выявления рисков непрерывности деятельности.

В ходе анализа были получены следующие показатели, имеющие исключительно хорошие значения:

чистые активы превышают уставный капитал, несмотря на небольшое снижение чистых активов за 2025 год;

коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности в пределах нормы (0,99);

собственный капитал снизился вследствие выплаты дивидендов в размере 41 530 тыс. руб., частично покрытых чистой прибылью отчетного периода;

наблюдается снижение дебиторской на 15% - высвобождение оборотных средств; снижение кредиторской задолженности на 10,2% - снижение давления на ликвидность;

наблюдается оптимизация запасов и НДС к возмещению.

Общество не зависит от банковского финансирования, низкая финансовая нагрузка по процентным расходам.

Сравнивая прогнозный баланс на 2025 год с фактическим, приходим к выводу, что Общество достигло прогнозных показателей и сохранило чистую прибыль в сложных операционных условиях.

Для выравнивания ситуации ООО «РКС-НР» постоянно работает над расширением перечня контрактов с привлечением новых заказов.

п/п	Проект	Этап	тыс.руб.	Выход на договор
1	Порт в Мьянме (2 млрд. долл)	ТЭО	36 000	исполняется
		Баз. Проект	200 000	ноя.26
		Поставки	80 000 000	июл.27
2	Порт в Абхазии (400 млн. долл)	ТЭО	30 000	ноя.26
		Баз. Проект	150 000	янв.27
		Поставки	15 000 000	дек.26
3	Модернизация завода Мрамора на Кубе (50 млн. долл)	ТЭО	25 000	апр.26
		Баз. Проект	80 000	дек.26
		Поставки	2 000 000	окт.27
4	Строительство завода бесшовных труб в Старом Осколе, заказчик ОМК (20 млрд. руб) - тендер	СМР	10 000 000	ноя.26
5	ВЗИС на Белоярской АЭС (2 млрд. руб) - тендер	ПИР	240 000	апр.26
		Техзак СМР	60 000	ноя.26
		СМР		
6	Оказание услуг технического заказчика при реконструкции корпусов КХТИ в Казани (3 млрд.руб)	Техзак	90 000	сент.26
7	Строительство ограждения производственной площадки завода Авангард в Москве	СМР	1 500 000	май.26
8	Реализация проекта свободной экономической зоны Бен Гардан в Тунисе	ТЭО	60 000	май.26
		Баз. Проект	180 000	июн.27
9	Строительство морга и клиники в Буркина Фасо (16 млн. евро)	ЕРСМ	1 500 000	ноя.26

Общество не предполагает прекращение деятельности, и планирует продолжать свою деятельность непрерывно. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества и их последствия отсутствуют.

27. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества

В 2025 году Общество участвовало в судебных разбирательствах в качестве третьего лица, что по мнению Общества не несет существенных рисков и не может оказать влияние на хозяйственную деятельность Общества.

В отчетном периоде Обществу предъявлены иски:

№ дела	Стороны	Предмет иска/ сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса	Предполагаемый исход процесса (субъективное мнение юриста)
A40-339938/2025	Истец: ООО "СТРОЙСЕРВИС" Ответчик: ООО "РКС-НР"	Неосновательное обогащение Цена иска: 94 910 730,82 руб	Иск возвращен	

A40-204639/2025	Истец: ООО СК "ПЕТРАСТРОЙ" Ответчик: ООО "РКС-НР"	Задолженность по договору № РР-44/0922/33 от 03.09.2022 встречный иск ООО РКС-НР на сумму 44 326 325,56 руб. Цена иска: 835 519,51 руб	В производстве	
A40-204547/2025	Истец: ООО СК "ПЕТРАСТРОЙ" Ответчик: ООО "РКС-НР"	Цена иска: 993 970,87 руб	В иске отказано полностью	
A40-243713/25	Истец: ППК "ФРТ" Ответчик: ООО "РКС-НР"	Штрафы по договору 29/СИП Цена иска: 3 105 000,00 руб	В производстве	
A40-35438/2025	Истец: ППК "Единый заказчик" Ответчик: ООО "РКС-НР"	Штраф по договору за непредоставление информации Цена иска: 150 000,00 руб	Упрощенное производство Решение от 17.04.2025 удовлетворен полностью	
A40-271087/25	Истец: ППК "Единый заказчик" Ответчик: ООО "РКС-НР"	Штраф по договору Цена иска: 450 000,00 руб	Решением от 08.12.2025 иск удовлетворен полностью	
A40-271084/2025	Истец: ППК "Единый заказчик" Ответчик: ООО "РКС-НР"	Штраф по договору Цена иска: 1 050 000,00 руб	Решением от 15.12.2025 иск удовлетворен полностью	
A40-35424/2025	Истец: ППК "Единый заказчик" Ответчик: ООО "РКС-НР"	Штраф по договору за непредоставление информации Цена иска: 150 000,00 руб	Иск возвращен	
A40-35421/2025	Истец: ППК "Единый заказчик" Ответчик: ООО "РКС-НР"	Штраф по договору за непредоставление информации ул. Гагарина 114А/116 ГБУ "Больница №9" АО "ПТС" Цена иска: 150 000,00 руб	Постановлением суда апелляционной инстанции отказ ППК от иска принят, Решение отменено, производство по делу прекращено.	
A40-92153/2025	Истец: ППК "Единый заказчик" Ответчик: ООО "РКС-НР"	Штраф по договору за непредоставление информации ул. Новороссийская, д. 10 ООО "Гор-Строй" Цена иска: 150 000,00 руб	Определением от 30.06.2025 производства по делу прекращено	
A40-92155/2025	Истец: ППК "Единый заказчик" Ответчик: ООО "РКС-НР"	Штраф по договору от 27.09.2022 № 10-РР-2022/2741 за непредоставление информации ул. Киевская, д.11/3, пр. Строителей, д.100, д.115Р Цена иска: 450 000,00 руб	Решением от 29.10.2025 иск удовлетворен частично взыскано 250 000 рублей Подана кассационная жалоба, отзыв до 02.03.2026	
A40-161210/2025	Истец: ППК "Единый заказчик" Ответчик: ООО "РКС-НР"	Штраф по договору №4-РР-2022/2305 от 30.08.2022 за непредоставление информации ГБУ "Городская больница №1" ул. Радина (ул. Бодрова), д.2 Цена иска: 150 000,00 руб	Решением от 25.08.2025 иск удовлетворен полностью	
A40-170568/2025	Истец: ППК "Единый заказчик" Ответчик: ООО "РКС-НР"	Штраф по договору за непредоставление информации Цена иска: 150 000,00 руб	Решением от 01.09.2025 иск удовлетворен полностью	
A40-170569/2025	Истец: ППК "Единый заказчик" Ответчик: ООО "РКС-НР"	Штраф по договору за непредоставление информации ул. 1 Мая, д. 55 (залив квартиры при проведении РВР) ООО "ГЕОПИР" Цена иска: 150 000,00 руб	Решением от 15.09.2025 иск удовлетворен в части, взыскано 15 000 руб. Отзыв на Кассационную жалобу до 06.04.2026	

№2-1458/2024	Истец: Сасина Надежда Вячеславовна Ответчик: ООО «МСК-ГАРАНТ» ООО «РКС-НР» ППК «Единый заказчик» Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства РФ	Убытки при заливе квартиры г. Мариуполь, ул. Сеченова, д. 84, кв. 36 Цена иска: 322 137,00 руб	Заключено мировое соглашение по делу	
--------------	--	--	--------------------------------------	--

Общество предъявляло иски следующим контрагентам.

№ дела	Стороны	Предмет иска/ сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса	Предполагаемый исход процесса (субъективное мнение юриста)
A40-345404/2025	Истец: ООО "РКС-НР" Ответчик: ООО СК "ПЕТРАСТРОЙ"	Взыскание неотработанного аванса Цена иска: 97 918 417,69 руб	В производстве	
A40-9153/2026	Истец: ООО "РКС-НР" Ответчик: ООО СК "ПЕТРАСТРОЙ"	Взыскание неотработанного аванса Цена иска: 164 218 610,28 руб	В производстве	
A40-21322/2026	Истец: ООО "РКС-НР" Ответчик: АС "ПТС"	Штраф по договору Цена иска: 150 000,00 руб	В производстве	
A40-21447/2026	Истец: ООО "РКС-НР" Ответчик: АО "ЖИЛИЩНЫЙ КОМПЛЕКС"	Неустойка по Договору за просрочку исполнения Цена иска: 7 590 948,40 руб	В производстве	
A40-21540/2026	Истец: ООО "РКС-НР" Ответчик: НКО «Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов» Чувашия	Неустойка по Договору за просрочку исполнения Цена иска: 957 131,80 руб	В производстве	
A40-22092/2026	Истец: ООО "РКС-НР" Ответчик: Автандилян Арсен Борисович	Взыскание стоимости давальческих материалов Цена иска: 124 782,62 руб	В производстве	
A40-297655/2025	Истец: ООО "РКС-НР" Ответчик: ООО "ПРОЕКТ РЕГИОНЫ"	Задолженность по договору от 31.08.2023 № ИД-232/0823 Неосновательное обогащение в размере 7 308 587, 87 руб.; Проценты по ст. 395 ГК РФ в размере 2 319 625 руб.; Штраф 250 руб. Цена иска: 9 878 213,52 руб,	Определением от 12.02.2026 производство по делу прекращено в связи с отказом истца от иска (Подписан Акт сдачи-приемки работ от 01.10.2025 № РКС-1 по Договору №ИД-232/0823 от 31.08.2023 на сумму 6 114 549 рублей; Оставшуюся задолженность ответчик оплатил платежным поручением № 235 от 27.11.2025 г. на сумму 1 194 038 руб. 87 коп.)	

A40-259055/2025	Истец: ООО "РКС-НР" Ответчик: ООО "ЭНЕРГО-С"	Задолженность по договору от 31.08.2023 № ИД-232/0823 Неосновательное обогащение в размере 3 000 000 руб.; неустойка 900 000 руб.; проценты по ст. 395 ГК РФ в размере 303 945,21 руб. Цена иска: 4 203 945,21 руб	Решением 05.02.2026 иск удовлетворен полностью	
A40-98390/2025	Истец: ООО "РКС-НР" Ответчик: ООО "РЕМОНТНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ - 159"	Задолженность по договору №СМУ-П117/24 от 13.03.2024: 6 085 661 руб. 08 коп. неотработанного аванса, 608 566 руб. 11 коп. неустойки за период с 03.06.2024 г. по 07.09.2024 г., 758 747 руб. 87 коп. процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 09.09.2024 г. по 18.04.2025 г., с последующим начислением по дате исполнения 27 847 343 руб. 67 коп. задолженности, 1 392 367 руб. 18 коп. неустойки, 4 449 115 руб. процентов за пользование чужими денежными средствами, начисленных по ст. 395 ГК РФ за период с 19.11.2024 г. по 30.08.2025 г., с последующим начислением с 01.09.2025 г. по дате вынесения решения Цена иска: 7 452 975,06 руб.	Решение от 24.03.2026 иск удовлетворен полностью, во встречном иске отказано	
A40-80963/2024	Истец: ООО «РКС-НР» Ответчик: ООО СК "ПЕТРАСТРОЙ"	Взыскание неотработанного аванса Цена иска: 856 721 774,74 руб	Определением от 31.05.2025 Иск оставлен без рассмотрения	

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Обществом не выпускались и не выдавались обеспечения, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

28. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

Общество не располагает сведениями о событиях после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

29. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом ведется работа, направленная на выявление, оценку и минимизацию потенциального воздействия рисков на деятельность Общества. Деятельность Общества по управлению рисками направлена не только на минимизацию негативных последствий от реализации рисков, но и на снижение вероятности реализации неблагоприятных событий, а также уменьшение подверженности всем видам рисков. Выявление и оценка рисков осуществляется по всем ключевым бизнес-направлениям, с целью обеспечения достижения стратегических целей.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

По уровню существенности риски подразделяются на критические, приемлемые и незначительные.

Стратегические риски включают в себя:

Неэффективное использование нецелевых профильных активов.

Недостижение годовых целевых показателей.

Риск обесценения вложений в объекты Основных средств.

Ухудшение геополитической ситуации и/или рыночной конъюнктуры.

Уровень критичности вышеуказанных рисков оценивается как приемлемый.

Операционные риски включают в себя:

Недостижение плановых показателей по производству.

Недостижение плановых показателей по реализации.

Противоправные действия по отношению к Обществу.

Приостановка/ограничения в деятельности Общества по причине распространения инфекций и заболеваний.

Уровень критичности вышеуказанных рисков оценивается как приемлемый.

Технические инциденты.

Производственный травматизм.

Валютный риск.

Репутационный риск.

Корпоративные конфликты.

Киберриск.

Нарушение функционирования бизнес-критичных ИТ сервисов.

Проигрыш дел в суде по искам Общества, контрагентов и/или работников.

Неэффективное управление дебиторской и кредиторской задолженностью.

Несоблюдение интересов Общества при заключении договоров с контрагентами.

Уровень критичности вышеуказанных рисков оценивается как приемлемый.

Несвоевременная оплата крупными покупателями

Утрата или порча материальной базы.

Возникновение внеплановых расходов по организации сохранности запасов.

Недостижение плановых показателей по не профильной деятельности.

Риск административно-хозяйственной деятельности.

Нарушение норм противопожарного режима и охраны труда.

Процедурные нарушения в делопроизводстве.

Устаревание (снижение уровня надежности) программных продуктов.

Уровень критичности вышеуказанных рисков оценивается как незначительный.

Финансовые риски включают в себя:

Риск бюджетного процесса.

Риск ликвидности.

Уровень критичности вышеуказанных рисков оценивается как приемлемый.

Процентный риск.

Уровень критичности вышеуказанного риска оценивается как незначительный.

Нормативные риски включают в себя:

Нарушение антимонопольного законодательства.

Уровень критичности вышеуказанного риска оценивается как незначительные.

Нарушение трудового законодательства в области кадрового делопроизводства и начисления заработной платы.

Нарушение требований корпоративного законодательства.

Недостоверность бухгалтерской отчетности по РСБУ.

Несоблюдение требований налогового законодательства.

Несоответствие процедур закупок требованиям законодательства.

Уровень критичности вышеуказанных рисков оценивается как приемлемый.

Риск ликвидности

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

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, финансовой аренды, договоров аренды с правом выкупа и контрактов по покупке в рассрочку.

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 действующие, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Другие виды рисков

Правовые риски

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 в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Южном 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 настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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 достаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает 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.

30. ПЕРЕЧЕНЬ СОВЕРШЕННЫХ В 2025 ГОДУ КРУПНЫХ И ПРИРАВНЕННЫХ К НИМ СДЕЛОК, СДЕЛОК С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ.

В соответствии с Уставом Общества и (Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", Федеральный закон от 14 ноября 2002 г. N 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях") Крупной сделкой считается сделка (несколько взаимосвязанных сделок), выходящая за пределы обычной хозяйственной деятельности и при этом: связанная с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения обществом прямо либо косвенно имущества (в том числе заем, кредит, залог, поручительство, приобретение такого количества акций (иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции) публичного общества, в результате которых у общества возникает обязанность направить обязательное предложение в соответствии с главой XI.1 Федерального закона от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"), цена или балансовая стоимость которого составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату; предусматривающая обязанность общества передать имущество во временное владение и (или) пользование либо предоставить третьему лицу право использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации на условиях лицензии, если их балансовая стоимость составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату.

В случае отчуждения или возникновения возможности отчуждения имущества с балансовой стоимостью активов общества сопоставляется наибольшая из двух величин - балансовая стоимость такого имущества и цена его отчуждения. В случае приобретения имущества с балансовой стоимостью активов общества сопоставляется цена приобретения такого имущества.

В случае передачи имущества общества во временное владение и (или) пользование с балансовой стоимостью активов общества сопоставляется балансовая стоимость передаваемого во временное владение или пользование имущества.

В случае совершения обществом сделки или нескольких взаимосвязанных сделок по приобретению акций (иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции) публичного общества, которые повлекут возникновение у общества

обязанности по приобретению акций (иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции) в соответствии с главой XI.1 Федерального закона от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах", с балансовой стоимостью активов общества сопоставляется цена всех акций, которые могут быть приобретены обществом по таким сделкам, в соответствии с главой XI.1 Федерального закона от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах". Решение о совершении крупной сделки принимается в соответствии с Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ.

В отчетном 2025 году сделки, на совершение которых в соответствии с уставом Общество распространяется порядок одобрения крупных сделок, не заключались.

Генеральный директор

И.Р. Шарипов

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 (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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	742	(90)	488	-	-	(298)	-	-	-	-	1 230	(389)
	3а 2024 г.	131	(2)	611	-	-	(88)	-	-	-	-	742	(90)
в том числе:													
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	611	(62)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	611	(184)
	3а 2024 г.	-	-	611	-	-	(62)	-	-	-	-	611	(62)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	131	(28)	488	-	-	(176)	-	-	-	-	619	(205)
	3а 2024 г.	131	(2)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	131	(28)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	841	652	129
в том числе:			
Программы ЭВМ	427	549	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	414	103	129
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	488	-	-	(488)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	611	-	-	(611)	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	488	-	-	(488)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	611	-	-	(611)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	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.	83 194	(29 023)	107 289	(36 380)	18 733	(30 709)	-	-	-	-	-	154 103	(40 999)
	3а 2024 г.	58 585	(12 160)	47 919	(23 310)	12 703	(29 566)	-	-	-	-	-	83 194	(29 023)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	683	(471)	-	(683)	683	(212)	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	1 352	(144)	1 536	(412)	58	(424)	-	-	-	-	-	2 476	(510)
	3а 2024 г.	1 135	(3)	808	(591)	41	(182)	-	-	-	-	-	1 352	(144)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 015	-	-	(25)	-	-	-	-	-	1 015	(25)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	6 531	(2 665)	3 048	(204)	57	(2 149)	-	-	-	-	-	9 375	(4 757)
	3а 2024 г.	2 972	(1 121)	3 662	(103)	50	(1 594)	-	-	-	-	-	6 531	(2 665)
Транспортные средства	3а 2025 г.	33 752	(16 230)	39 255	(7 088)	3 328	(3 572)	-	-	-	-	-	65 919	(16 474)
	3а 2024 г.	23 543	(6 710)	10 209	-	-	(9 520)	-	-	-	-	-	33 752	(16 230)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 898	(201)	-	-	-	(280)	-	-	-	-	-	1 898	(481)
	3а 2024 г.	577	(7)	1 321	-	-	(194)	-	-	-	-	-	1 898	(201)
ППА (право пользования активом)	3а 2025 г.	39 661	(9 783)	62 435	(28 676)	15 290	(24 259)	-	-	-	-	-	73 420	(18 752)
	3а 2024 г.	29 675	(3 848)	31 919	(21 933)	11 929	(17 864)	-	-	-	-	-	39 661	(9 783)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	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.	39 661	(9 783)	62 435	(28 676)	15 290	(24 259)	-	-	-	73 420	(18 752)
	3а 2024 г.	29 675	(3 848)	31 919	(21 933)	11 929	(17 864)	-	-	-	39 661	(9 783)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	27 686	(8 088)	62 435	(28 676)	15 290	(22 564)	-	-	-	61 445	(15 362)
	3а 2024 г.	17 700	(3 848)	31 919	(21 933)	11 929	(16 169)	-	-	-	27 686	(8 088)
Транспортные средства	3а 2025 г.	11 975	(1 695)	-	-	-	(1 695)	-	-	-	11 975	(3 390)
	3а 2024 г.	11 975	-	-	-	-	(1 695)	-	-	-	11 975	(1 695)

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	113 104	54 171	46 425
в том числе: Здания	-	-	212
Сооружения	1 966	1 208	1 132
Машины и оборудование (кроме офисного)	990	-	-
Офисное оборудование	4 618	3 866	1 851
Транспортные средства	49 445	17 522	16 833
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 417	1 697	26 397
ППА (право пользования активом)	54 668	29 878	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	-	-	107 289	-	-	(107 289)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	47 919	-	-	(47 919)	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	39 255	-	-	(39 255)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 209	-	-	(10 209)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	332	-	-	(332)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	808	-	-	808	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	3 048	-	-	(3 048)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 662	-	-	3 662	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	868	-	-	(868)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 321	-	-	(1 321)	-	-
ППА (право пользования активом)	3а 2025 г.	-	-	62 435	-	-	(62 435)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	31 919	-	-	(31 919)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 351	-	-	(1 351)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Временное сооружение склада СМУ г.Мариуполь, ул.Монтажная, д.7а	3а 2025 г.	-	-	787	-	-	(787)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Навес к складскому сооружению СМУ г.Мариуполь, ул.Монтажная, д.7а	3а 2025 г.	-	-	232	-	-	(232)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ограждение территории склада СМУ г.Мариуполь, ул.Монтажная, д.7а	3а 2025 г.	-	-	185	-	-	(185)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система освещения территории склада СМУ г.Мариуполь, ул.Монтажная, д.7а	3а 2025 г.	-	-	147	-	-	(147)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	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.	20	-	54 281	10	-	-	-	-	-	54 291	-
	3а 2024 г.	10	-	10	-	-	-	-	-	-	20	-
в том числе: Депозит ПАО "Совкомбанк" (срок до 14.08.2027)	3а 2025 г.	-	-	54 281	-	-	-	-	-	-	54 281	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доля в уставном капитале ООО "СЗ "РКС-ДЕВЕЛОПМЕНТ" ИНН 9310007980	3а 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Доля в уставном капитале ООО "РКС-Цифровизация" ИНН 7736362411	3а 2025 г.	10	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	173 371	-	109 810	173 371	-	-	-	-	-	109 810	-
	3а 2024 г.	137 371	-	36 000	-	-	-	-	-	-	173 371	-
в том числе: Предоставленный займ ФАУ "РОСКАПСТРОЙ" ИНН 7718193111	3а 2025 г.	36 000	-	-	36 000	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	36 000	-	-	-	-	-	-	36 000	-
Предоставленный займ ООО "СЗ РКС-Девелопмент" ИНН 9310007980	3а 2025 г.	137 371	-	-	137 371	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	137 371	-	-	-	-	-	-	-	-	137 371	-
Депозит по договору 9038094003.00 от 17.12.202г.ПАО СБЕРБАНК (срок до 098.02.2026)	3а 2025 г.	-	-	109 800	-	-	-	-	-	-	109 800	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доля в уставном капитале ООО "РКС-Цифровизация" ИНН 7736362411	3а 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	173 391	-	164 091	173 381	-	-	-	-	-	164 101	-
	3а 2024 г.	137 381	-	36 010	-	-	-	-	-	-	173 391	-

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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.	221 163	-	235 539	(402 665)	-	-	X	X	54 037	-
	3а 2024 г.	24 583	-	1 135 935	(939 355)	-	-	X	X	221 163	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	15	-	197	(212)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 063	(1 048)	-	-	-	-	15	-
Товары	3а 2025 г.	13 407	-	21 294	(34 701)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	19 025	(5 618)	-	-	-	-	13 407	-
Прочие затраты и запасы	3а 2025 г.	16 104	-	26 047	(40 406)	-	-	-	-	1 745	-
	3а 2024 г.	862	-	44 295	(29 053)	-	-	-	-	16 104	-
Строительные материалы	3а 2025 г.	85 604	-	104 435	(156 986)	-	-	-	-	33 053	-
	3а 2024 г.	19 957	-	618 113	(552 466)	-	-	-	-	85 604	-
Строительные материалы, переданные в переработку на сторону	3а 2025 г.	104 119	-	54 521	(140 214)	-	-	-	-	18 426	-
	3а 2024 г.	2 755	-	415 580	(314 216)	-	-	-	-	104 119	-
Малоценное оборудование и запасы	3а 2025 г.	36	-	21 477	(21 408)	-	-	-	-	105	-
	3а 2024 г.	-	-	27 881	(27 845)	-	-	-	-	36	-
Топливо	3а 2025 г.	196	-	6 769	(6 571)	-	-	-	-	394	-
	3а 2024 г.	536	-	6 509	(6 849)	-	-	-	-	196	-
Форменная и специальная одежда	3а 2025 г.	1 682	-	798	(2 166)	-	-	-	-	314	-
	3а 2024 г.	473	-	3 469	(2 260)	-	-	-	-	1 682	-

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		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Авансы выданные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	37 548 255	(1 556 245)	15 649 842	-	(21 419 288)	(81)	(636 710)	-	31 778 728	(1 190 972)
	3а 2024 г.	46 992 594	(502 630)	8 451 428	-	(17 895 767)	-	-	-	37 548 255	(1 556 245)
в том числе: Авансы выданные	3а 2025 г.	35 748 820	(1 556 245)	15 040 617	-	(20 243 267)	-	(636 710)	-	30 546 170	(1 190 972)
	3а 2024 г.	37 589 022	(502 630)	7 634 185	-	(9 474 387)	-	-	-	35 748 820	(1 556 245)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	334 011	-	71 933	-	(153 871)	-	-	-	252 073	-
	3а 2024 г.	495	-	333 989	-	(473)	-	-	-	334 011	-
Прочая	3а 2025 г.	1 342 478	-	486 135	-	(913 156)	(81)	-	-	915 376	-
	3а 2024 г.	1 569 654	-	360 308	-	(587 484)	-	-	-	1 342 478	-
Гарантийное удержание	3а 2025 г.	122 946	-	51 157	-	(108 994)	-	-	-	65 109	-
	3а 2024 г.	7 833 423	-	122 946	-	(7 833 423)	-	-	-	122 946	-
Итого	3а 2025 г.	37 548 255	(1 556 245)	15 649 842	-	(21 419 288)	(81)	(636 710)	X	31 778 728	(1 190 972)
	3а 2024 г.	46 992 594	(502 630)	8 451 428	-	(17 895 767)	-	-	X	37 548 255	(1 556 245)

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	1 190 972	-	1 556 245	-	502 630	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, переплат)	1 190 972	-	1 556 245	-	502 630	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 329	16 283	-	(6 329)	-	-	16 283
	3а 2024 г.	24 269	6 329	-	(18 540)	-	(5 729)	6 329
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	6 329	16 283	-	(6 329)	-	-	16 283
	3а 2024 г.	24 269	6 329	-	(18 540)	-	(5 729)	6 329
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	40 077 605	25 216 524	-	(29 330 340)	(58)	-	35 963 731
	3а 2024 г.	51 517 314	8 494 588	1	(19 940 027)	-	5 729	40 077 605
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 241 530	2 140 450	-	(2 906 762)	-	-	2 475 218
	3а 2024 г.	5 352 935	1 831 387	1	(3 942 793)	-	-	3 241 530
Авансы полученные	3а 2025 г.	25 768 980	22 139 820	-	(20 390 520)	-	-	27 518 280
	3а 2024 г.	37 502 370	2 545 232	-	(14 278 622)	-	-	25 768 980
Обязательство по аренде	3а 2025 г.	19 715	27 123	-	(19 715)	-	-	27 123
	3а 2024 г.	-	21 357	-	(7 371)	-	5 729	19 715
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	110 251	362	-	(82 805)	-	-	27 808
	3а 2024 г.	776 884	5 737	-	(672 370)	-	-	110 251
Прочая	3а 2025 г.	21 372	2 904	-	(20 996)	(58)	-	3 222
	3а 2024 г.	55 055	15 026	-	(48 709)	-	-	21 372
Гарантийное удержание	3а 2025 г.	10 915 757	905 865	-	(5 909 542)	-	-	5 912 080
	3а 2024 г.	7 830 070	4 075 849	-	(990 162)	-	-	10 915 757
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	40 083 934	25 232 807	-	(29 336 669)	(58)	X	35 980 014
	3а 2024 г.	51 541 583	8 500 917	1	(19 958 567)	-	X	40 083 934

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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	3а 2025 г.	31 290	67 497	(48 244)	(880)	49 663
	3а 2024 г.	18 148	48 733	(34 533)	(1 058)	31 290
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	27 644	56 555	(48 100)	(880)	35 219
	3а 2024 г.	18 148	45 087	(34 533)	(1 058)	27 644
Оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий	3а 2025 г.	3 646	10 942	(144)	-	14 444
	3а 2024 г.	-	3 646	-	-	3 646

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: ППК ЕДИНЫЙ ЗАКАЗЧИК	54 281	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 268 980	36 559 359
Затраты на оплату труда	597 573	510 106
Отчисления на социальные нужды	155 653	132 143
Амортизация	31 008	45 332
Прочие затраты	85 310	118 567
Итого по элементам	25 138 524	37 365 507
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 400)	(13 407)
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 136 124	37 352 100