ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за период
с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года

ООО «ФЕНСМА»

Раздел 1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФЕНСМА»

Сокращенное наименование: ООО «ФЕНСМА»

Юридический (почтовый) адрес общества: 119330, Москва г, Мосфильмовская ул, дом № 17Б, кв. мансарда пом.II комн.8.

ИНН 7728748323, КПП 772901001, ОГРН 1107746742784.

ООО «ФЕНСМА» зарегистрировано 13.09.2010 г. Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве.

Среднегодовая численность сотрудников за 2025 г. составила 940 человек, за 2024 год – 1303 человека.

Уставный капитал ООО «ФЕНСМА» составляет 1 000 тыс. руб., внесен полностью.

46% долей Общества принадлежит Дьячкову С.С. – 460 тыс. рублей,

27% доли Общества принадлежит Рустамбекову Р.Д. – 270 тыс. рублей.

27% доли Общества принадлежит Черных В.С. – 270 тыс. рублей.

Добавочный капитал ООО «ФЕНСМА» составляет 83 903 тыс. рублей, внесен полностью.

Бенефициарным владельцами ООО «ФЕНСМА» являются:

1. Дьячков С.С. – доля 46%
2. Рустамбеков Р.Д. – доля 27%
3. Черных В.С. – доля 27%

Исполнительным органом ООО «ФЕНСМА» является генеральный директор Грунчин А.Ю.

В период с 01.01.2025 г. по 22.12.2025 г. генеральным директором ООО «ФЕНСМА» являлся Измайлов М.А., с 23 декабря 2025 г. генеральным директором назначен Грунчин А.Ю. (Приказ № 2.4.1/1/28 от 23.12.2025 г.)

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является:

Строительство жилых и нежилых зданий (Код ОКВЭД 41.20)

ООО «ФЕНСМА» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, на территории Арабской республики Египет, на территории Венгрии, на территории Королевства Саудовская Аравия (в лице филиалов)

Общество в целях налогового учета и в соответствии с положениями Налогового кодекса выделяет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации:

Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения)	Комментарий
Обособленное подразделение в г.Москва, КПП 771801001	г. Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 8	В составе центрального аппарата

Обособленное подразделение в г.Москва, КПП 771801001	г.Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 2	В составе центрального аппарата/закрыто 31.08.2025
Обособленное подразделение в г.Москва, КПП 771801001	г.Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 3Д	В составе центрального аппарата
Обособленное подразделение г. Люберцы, КПП 502745001	Московская область, г. Люберцы, ул. Транспортная, д.6	В составе центрального аппарата/закрыто 31.10.2025
Обособленное подразделение г. о. Химки, д. Перепечино, КПП 504745001	Московская область, Шереметьево, г.о Химки, д. Перепечино	В составе центрального аппарата/открыто 01.11.2025

Филиалы (за пределами РФ):

Наименование филиала	Адрес (место нахождения)	Комментарий
Филиал ООО «ФЕНСМА» в Арабской Республике Египет	Цокольный этаж, Блок № FLRG-01, Участок № 14D06, в Южном деловом районе, внутри проекта Cairo Festival City - Пятое поселение - Новый Каир – Каир Египет	Выделен на отдельный баланс
Филиал ООО «ФЕНСМА» в Венгрии	1126 Будапешт, ул. Сендрё 30, 2 этаж, дверь 1	Выделен на отдельный баланс
Филиал ООО «ФЕНСМА» в Королевстве Саудовская Аравия	Королевство Саудовская Аравия г. Эр-Рияд, улица Вади Аль-Тумама, дом № 8974, район Аль-Олайя, дополнительный № 2586, почтовый индекс12214, Офис № (105)	Выделен на отдельный баланс

Раздел 2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1.1 Бухгалтерская отчетность ООО «ФЕНСМА» составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными

Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3».

Организация использует типовой план счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 № 38н, от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 № 142н).

2.1.2 Контроль за бухгалтерским учетом и составление бухгалтерской и налоговой отчетности в организации осуществляется бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.3 Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.4 Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально прямым затратам и ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство». Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

2.1.5 Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являющиеся расходами будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Все затраты, связанные с использованием строительных машин и механизмов, а именно: материальные затраты, включая топливо и энергию на эксплуатационные цели; амортизационные отчисления на полное восстановление строительных машин и механизмов, а также производственных приспособлений и оборудования, учитываемых в составе основных средств; затраты на техническое обслуживание и диагностирование строительных машин и механизмов; затраты на проведение всех видов ремонтов строительных машин и механизмов, производственных приспособлений и оборудования, затраты на перебазирование строительных машин и механизмов учитываются обособленно на счете 20.33 в разрезе единиц техники и статей затрат. По кредиту счета 20.33 отражается распределение фактических затрат по эксплуатации машин и механизмов по объектам учета (на счет 20). Распределение суммы фактических затрат по счету 20.33 за месяц производится исходя из фактических данных о работе техники на объектах.

2.1.6 Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).

2.1.7 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.8 К материально-производственным запасам относится приобретенное имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 тыс. руб. за единицу. Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости приобретения МПЗ.

Стоимость приобретенного имущества, включается в состав материальных расходов при его списании.

Списание МПЗ производится по методу средней себестоимости.

2.1.9 В 2025 ООО «ФЕНСМА» восстановило резерв на 6 545 тыс.руб., величина резерва по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 293 тыс. рублей., в 2024 ООО «ФЕНСМА» создало резерв по сомнительным долгам на 5 048 тыс.руб., восстановило резерв на 7 950 тыс.руб., величина резерва по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 6 838 тыс. рублей

2.1.10 Выручка от выполненных строительно-монтажных работ включается в состав доходов от обычных видов деятельности организации (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н). Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ. (Основание: абз. 2 п. 17, абз. 2 п. 20, п. 25 ПБУ 2/2008).

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1 Характеристика деятельности Общества за 2024-2025 годы.

3.1.1 Выручка за 2025 год от основной деятельности составила 8 055 487 тыс.руб. (без учета НДС), в т.ч. непредъявленная к оплате выручка, учтенная обособленно на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» составила 1 852 265 тыс. руб.: в том числе по филиалу в АРЕ – 1 704 641 тыс. руб. (без НДС), по договору подряда №01-БГ от 28.12.2024 г. - 73 510 тыс.руб (с НДС), по договору подряда №03-БГ от 26.05.2025 г. – 7 590 тыс.руб. (с НДС), по договору №К-СВ-3С10/3 от 22.04.2025 г. – 44 220 тыс.руб. (с НДС), по договору №4/П-2025 от 15.08.2025 г. – 3 925 тыс.руб (с НДС), по договору №Ф-СИТИ2/25 от 12.11.2025 г. – 9 792 тыс.руб (с НДС), по договору №ДСП/24/28-10 от 20.12.2024 г. – 8 587 тыс.руб (с НДС).

3.1.2 Выручка за 2024 год от основной деятельности составила 8 550 149 тыс.руб. (без учета НДС), в т.ч. непредъявленная к оплате выручка, учтенная обособленно на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» составила 2 481 741 тыс. руб.: в том числе по филиалу в

АРЕ – 2 124 719 тыс. руб. (без НДС), по договору подряда №0512-23-Ф от 11.12.2023 (объект Спортивный комплекс им. Э.А. Стрельцова (новое строительство), Этап 3 - Центральная спортивная арена спортивного комплекса им. Э.А. Стрельцова, тренировочные поля на земельном участке с кадастровым номером 77:05:0002001:10518) - 150 834 тыс.руб (с НДС), по договору № 24/956С/74-0323/О от 25.09.2024 г. – 58 007 тыс.руб. (с НДС), по договору ДСП/24/28-10 от 20.12.24 – 24 541 тыс.руб. (с НДС), по договору 11-2024/СИТИ от 29.11.2024 – 14 319 тыс.руб (с НДС), по договору ДСП/24/28-10 от 20.12.24 – 108 719 тыс.руб (с НДС). Снижение выручки было связано с завершением крупных проектов, в том числе в Египте, которые реализовывались в 2022-2023гг., в 2024г. выручка вернулась к прежним показателям, снижение выручки в 2025 году связано с завершением работ на объекте объект Спортивный комплекс им. Э.А. Стрельцова (новое строительство), Этап 3 - Центральная спортивная арена спортивного комплекса им. Э.А. Стрельцова, тренировочные поля на земельном участке с кадастровым номером 77:05:0002001:10518.

В бухгалтерском балансе данные по выполненным этапам по незавершенным работам (непредъявленная к оплате выручка) отражаются в составе прочих оборотных активов по строке 1260.

Расшифровка себестоимости по элементам затрат:

Наименование показателя	за 2025г	за 2024 год
Материальные затраты	3 943 020	3 926 710
Расходы на оплату труда	1 965 942	2 286 311
Отчисления на социальные нужды	524 298	561 537
Амортизация	895 313	870 234
Прочие затраты	230 526	318 715
Итого по элементам	7 559 098	7 963 507
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-485 575	-43 595
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	171 392	111 451
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 244 915	8 031 363

3.1.3 Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат:

Наименование расходов	2025 год	2024 год
аренда и содержание офисных помещений	15 557	23 717
оплата труда АУП	285 451	338 494
страховые взносы АУП	68 625	78 276
амортизация основных средств	49 938	49 696
прочие административные расходы (связь, ПО, консультационные услуги, транспортные и т.д)	49 923	52 402
Итого	469 494	542 585

3.1.4 Сумма прибыли до налогообложения по итогам 2025 года: по данным бухгалтерского учета составила 157 тыс.руб., по данным налогового учета прибыль составляет 59 122 тыс. руб. За 2024 год: по данным бухгалтерского учета составила 132 654 тыс.руб., по данным налогового учета прибыль составляет 306 127 тыс. руб. Возникшая разница обусловлена наличием постоянного налогового обязательства в связи с имеющимися расходами, не уменьшающими налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, а также наличием вычитаемых временных разниц.

3.1.5 В связи с увеличением ставки налога на прибыль в 2025 году до 25%, согласно п.14 и п.15 ПБУ 18/02 осуществлен пересчет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов на 31.12.2024 года. О расчетах налога на прибыль организации при наличии постоянных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, корректирующих показатель условного расхода по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация:

- условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 67 018 тыс. рублей, за 2024 – 78 278 тыс. рублей.

- условный доход по налогу на прибыль за 2025 год составил 66 978 тыс. рублей, за 2024 – 51 747 тыс. рублей.

- сумма постоянного налогового обязательства за 2025 год составила 29 928 тыс. рублей, за 2024 год – 10 637 тыс. рублей.

- временные разницы, повлекшие корректировку налога на прибыль отчетного периода, составили:

- признаны отложенные налоговые активы за 2025 год в размере 27 728 тыс. рублей, за 2024 год – 37 060 тыс. рублей.

- погашены отложенные налоговые активы за 2025 год в размере 13 932 тыс. рублей, за 2024 год – 40 759 тыс. рублей.

- признаны отложенные налоговые обязательства за 2025 год 69 118 тыс. рублей, за 2024 год – 160 322 тыс. рублей.

-погашены отложенные налоговые обязательства за 2025 год в размере 93 146 тыс. рублей, за 2024 год 111 268 тыс. рублей.

На 31.12.2025, 31.12.2024 в отчетности отражены:

отложенные налоговые активы (счет 09), а именно:

Вид активов	Сумма На 31.12.2025 тыс.руб	Сумма На 31.12.2024 тыс.руб	Комментарий
Внеоборотные активы	31	-	Временная разница в оценке малоценного оборудования при комплектации стоимости основного средства по данным

			НУ и БУ
Материалы	1 350	1 206	Временная разница в оценке малоценного оборудования и запасов по данным НУ и БУ
Нематериальные активы	1 754	2 016	Временная разница в оценке нематериальных активов по данным НУ и БУ
Незавершенное производство	243	-	Временная разница в оценке незавершенного производства по данным НУ и БУ
Основные средства	6 442	4 559	Временная разница в амортизации по основным средствам, принятым на учет до 2013 г., оценке ППА согласно ФСБУ 25/2018
Расходы будущих периодов	48 130	46 217	Временная разница в расходах будущих периодов: курсовые разницы
Резервы сомнительных долгов	30	4 346	Временная разница в резервах по сомнительным долгам
Арендные обязательства	25 690	11 530	Временная разница по договорам лизинга и долгосрочным договорам аренды в связи с переходом на ФСБУ 25/2018
Итого	**83 670**	**69 874**	

отложенные налоговые обязательства (счет 77), а именно:

Вид обязательств	Сумма На 31.12.2025 тыс.руб.	Сумма На 31.12.2024 тыс.руб	Комментарий
Доходы будущих периодов	41 255	32 497	Временная разница в доходах будущих периодов: курсовые разницы
Незавершенное производство	1 657	-	Временная разница в оценке незавершенного производства по данным НУ и БУ
Нематериальные активы	115	185	Временная разница в оценке нематериальных активов по данным НУ и БУ
Основные средства	343 012	374 705	Временная разница в амортизации
Резервы сомнительных долгов	-	2 680	Временная разница в резервах по сомнительным долгам
Итого	**386 039**	**410 067**	

3.1.6 Доход от размещения временно свободных денежных средств на банковских счетах составил в 2025 году 132 377 тыс. рублей., в 2024 году – 65 472 тыс. рублей

3.1.7 Доход/расход (величина курсовых разниц) по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, с учетом отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ, составил:

- расход в 2025 году 612 527 тыс. рублей, в 2024 году – 193 330 тыс. рублей.

В отчете о финансовых результатах доходы/расходы (курсовые разницы) по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, с учетом отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ отражаются свернуто.

Курс иностранной валюты:

Доллар США (USD) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.25 – 78,2267 руб.

По состоянию на 31.12.24 - 101,6797 руб.

Евро (EUR) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.25 – 92,0938 руб.

По состоянию на 31.12.24 – 106,1028 руб.

10 Египетских фунтов (EGP) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.25 – 16,4068 руб.

По состоянию на 31.12.24 – 19,9827 руб.

100 Венгерских форинтов (HUF) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.25 - 23,8285 руб.

По состоянию на 31.12.24 – 25,5214 руб.

Дихрам (ОАЭ) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.25 – 21,3007 руб.

По состоянию на 31.12.24 – 27,6868 руб.

3.1.8 Расход, связанный с отклонениями курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса в 2025 году составил 10 003 тыс. руб, в 2024 году – 29 711 тыс. руб.

3.1.8 Доход в виде процентов к получению, начисленных по договорам займа и депозитам за 2025 год составил 864 тыс. руб., в 2024 году – 2 661 тыс.руб.

3.1.9 Прочие доходы за 2025 год в совокупности составили 270 955 тыс. руб., в 2024 году – 334 486 тыс.руб.

Расшифровка прочих доходов ООО «ФЕНСМА» за 2025 г и 2024 г.:

Прочие доходы	2025 г. (тыс.руб.)	2024 г. (тыс.руб.)
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	41 136
Отчисления в оценочные резервы	6 545	2 903

Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	319	141 863
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	2 042	16 462
Доходы, связанные с достижением объема закупок	-	55 298
Оприходование излишков, возвратных материалов	1 725	
Прибыль (убыток) прошлых лет, корректировка реализации прошлых периодов	228 283	17 396
Доходы по переуступке права требования	-	10 242
Прочие внереализационные доходы (лом черных металлов, выплаты по договорам страхования, госпошлины, возврат комиссионного вознаграждения по банковским гарантиям)	32 041	35 054
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	14 132
Итого	**270 955**	**334 486**

Расшифровка прочих расходов ООО «ФЕНСМА» за 2025 г. и 2024 г:

Прочие расходы	2025 г. (тыс.руб.)	2024 г. (тыс.руб.)
Госпошлина	1 269	247
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1 359	2 491
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1 121	
Отчисления в оценочные резервы		
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	10 161	
Прибыль (убыток) прошлых лет	12 843	82 790
Расходы по переуступке права требования		17 922
Прочие внереализационные расходы: услуги оздоров.характера, корпоративные мероприятия	14 200	19 197
Материалы:лом черных металлов, топливо и т.д.	29 954	14 842
Расходы на базирование спецтехники и гарантийным обязательствам договоров подряда	221 755	225 337

Расходы на комиссию по предоставлению банковской гарантии	134 528	176 269
Расходы на услуги банков, комиссия за осуществление функций валютного контроля	33 285	14 781
Процентные расходы (аренда, лизинг), включая изменение стоимости предметов аренды	13 306	
Списание кредиторской задолженности	59 237	8 898
Списание НДС, не принимаемого к вычету	5 830	5 441
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд (подарки)	1 290	1 511
Штрафы, пени и неустойки к уплате	30 702	9 324
Курсовые разницы	612 527	193 330
Итого	**1 183 367**	**772 380**

3.1.10 В связи с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ФЕНСМА» и которые не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, раскрытие информации о событиях после отчетной даты в настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не производится.

3.1.11 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали как в отчетном, так и в предшествующем периоде.

3.1.12 В соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» ООО «ФЕНСМА» раскрывает следующую информацию:

За 2025 год:

Контрагент	Договор	Период выполнения работ	Сумма выручки за 2025 год (тыс.руб.)	Способы определения выручки	Сумма понесенных расходов (тыс. руб.)	Сумма полученных авансов (тыс. руб.)	Сумма за выполненные работы (тыс. руб.)
ВБ ИНЖИНИРИНГ ООО	Договор подряда №01-БГ от 28.12.2024г., №03-БГ от 26.05.2025г.	2025-2026	903 317	Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на	587 099	781 093	522 767

Л2-ДЕВЕЛОПМЕНТ СЗ ООО	Договор строительного подряда №К-СВ-3С10/3 от 22.04.2025г.	2025-2026	1 493 994	разные отчетные годы, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ.	1 075 243	-	1 399 101
ПРАДАР БМКК ООО	Договор подряда №4/П-2025 от 15.08.2025, №5/П-2025 от 15.08.2025г.	2025-2026	371 381		230 003	151 385	183 392
СИТИ 2 ТПУ ООО	Договор строительного подряда №Ф-СИТИ2/25 от 12.11.2025г.	2025-2026	126 065		115 957	-	-
Т2-ДЕВЕЛОПМЕНТ СЗ ООО	Договор строительного подряда №ДСП/24/28-10 от 20.12.2024г.	2024-2026	1 883 868		1 107 538	217 367	1 388 309

Контрагент	Договор	Период выполнения работ	Сумма выручки за 2024 год (тыс.руб.)	Способы определения выручки	Сумма понесенных расходов (тыс. руб.)	Сумма полученных авансов (тыс. руб.)	Сумма за выполненные работы (тыс. руб.)
АО АСЭ	Договор №7720/210398 от 01.06.2021	2021-2026	732 809	Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем	23 581	0	731 307
АО АСЭ	Договор №7720/231109 от 29.12.2023	2023-2026	93 760		42 723	0	31 079
АО АСЭ	Договор №7720/240015 от 31.01.2024	2024-2026	138 905		176 462	0	0
АО АСЭ	Договор №7720/240144 от 02.04.2024	2024-2026	558 085		417 704	0	287 329

АО АСЭ	Договор №7720/250560 от 05.09.2025	2025-2026	1 022 709	экспертной оценки объема выполненных работ.	673 068	27 241	264 424
КОНЦЕРН ТИТАН-2 АО	FE01-24-161 от 01.12.2024г.	2024-2026	1 523		20 453	0	10 137
КОНЦЕРН ТИТАН-2 АО	FE01-24-316 от 08.11.2024г.	2024-2026	4 346		15 273	0	9 327
КОНЦЕРН ТИТАН-2 АО	FE01-24-159 от 18.09.2024	2024-2026	2 603		0	0	2 071

За 2024 год:

Контрагент	Договор	Период выполнения работ	Сумма выручки за 2024 год (тыс.руб.)	Способы определения выручки	Сумма понесенных расходов (тыс. руб.)	Сумма полученных авансов (тыс. руб.)	Сумма за выполненные работы (тыс. руб.)
ТОРПЕДО СЗ СК ООО	Договор подряда №0512-23-Ф от 11.12.2023	2023-2025	1 881 762	Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ.	1 686 697	818 320	1 056 492
УРСТ АО	Договор 24/956С/74-0323/О от 25.09.2024	2024-2025	58 608		21 218	42 220	-
СЗ ПМ-ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Договор №ПМ-03/10 от 01.11.2024	2024-2025	163 927		144 446	101 564	96 176
СИТИ-ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Договор подряда №11-2024/СИТИ от 29.11.2024г.	2024-2025	14 319		32 159	111 500	-
Т2-ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Договор строительного подряда №ДСП/24/28-10 от 24.10.2024г.	2024-2025	108 719		43 954	184 000	-

Контрагент	Договор	Период выполнения работ	Сумма выручки за 2024 год (тыс.руб.)	Способы определения выручки	Сумма понесенных расходов (тыс. руб.)	Сумма полученных авансов (тыс. руб.)	Сумма за выполненные работы (тыс. руб.)

АО АСЭ	Договор №7720/210398 от 01.06.2021	2021-2025	1 154 141		8 828	0	1 488 946
АО АСЭ	Договор №7720/230882 от 23.11.2023	2023-2025	176 018		1 416 437	517 866	6 168
АО АСЭ	Договор №7720/230949 от 14.11.2023	2023-2025	214 952	Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ.	498 584	247 918	47 641
АО АСЭ	Договор №7720/230975 от 27.11.2023	2023-2024	0		0	0	126 256
АО АСЭ	Договор №7720/231109 от 29.12.2023	2023-2025	968 507		624 270	704 788	1 400 392
АО АСЭ	Договор №7720/240009 от 16.02.2024	2024-2025	77 394		56 809	50 477	0
АО АСЭ	Договор №7720/240015 от 31.01.2024	2024-2025	224 002		227 101	187 539	0
АО АСЭ	Договор №7720/240144 от 02.04.2024	2024-2025	1 066 233		533 274	353 558	0
КОНЦЕРН ТИТАН-2 АО	FE01-24-161 от 01.12.2024г.	2024-2025	13 183		528	0	0
КОНЦЕРН ТИТАН-2 АО	FE01-24-316 от 08.11.2024г.	2024-2025	12 130		0	0	0
КОНЦЕРН ТИТАН-2 АО	FE01-24-91 от 11.09.2024 (Лот 1030.2)	2023-2024	552 641		58 908	91 429	159 952

3.2 Характеристика активов и обязательств Общества за 2025 год.

3.2.1 По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств организации составила 2 507 813 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 года остаточная стоимость основных средств организации составила 3 339 785 тыс. рублей.

Переоценка основных средств по инициативе Общества не производится.

Наличие и движение основных средств приведено в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Переклассифицированно в другую группу ОС		На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации				
		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	6 039 801	(2 700 017)	141 879	(155 244)	76 949	(895 556)			6 026 436	(3 518 623)
	за 2024г.	5 528 139	(1 990 789)	693 822	(182 160)	161 792	(871 020)			6 039 801	(2 700 017)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	1 634 245	(622 542)	57 495	(95 448)	39 856	(264 383)	(4 128)	511	1 592 164	(846 559)
	за 2024г.	1 460 021	(562 908)	316 234	(142 010)	126 733	(186 367)			1 634 245	(622 542)
Транспортные средства	за 2025г.	4 083 073	(1 876 257)	0	(21 708)	10 918	(564 178)	4 128	(511)	4 065 493	(2 430 027)
	за 2024г.	3 740 658	(1 256 717)	346 339	(3 924)	2 036	(621 576)			4 083 073	(1 876 257)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	76 583	(50 191)	246	(8 804)	2 773	(4 334)			68 025	(51 752)
	за 2024г.	79 712	(50 448)	1 075	(4 204)	4 204	(3 947)			76 583	(50 191)
Офисное оборудование	за 2025г.	28 010	(18 486)	112	(120)	120	(4 987)			28 002	(23 353)
	за 2024г.	22 514	(12 911)	5 496	0	0	(5 575)			28 010	(18 486)
Другие виды основных средств	за 2025г.	217 890	(132 541)	84 026	(29 164)	23 282	(57 674)			272 752	(166 932)
	за 2024г.	225 234	(107 805)	24 678	(32 022)	28 819	(53 555)			217 890	(132 541)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025г.	32 988	26 279	(14420)	(16304)	28 543
	за 2024г.	5 608	82 047		(54667)	32 988
в том числе: Секция стрелы экскаватора Liebherr HS843HD 12 метров	за 2025г.	-	-	-	-	
	за 2024г.	1 213	-	-	(1213)	-
Станок для гибки арматуры VPK Г-42	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	1 135	-	-	(1135)	0
Перфоратор Dewalt D25773K sds-max, 1700 Вт	за 2025г.	957	-		(107)	850
	за 2024г.	1 705	-	-	(748)	957
Станок для резки арматуры VPK Р-42	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	1 072	300	-	(1372)	-
Пистолет монтажный пороховой WALTE BG360A	за 2025г.	121	-	-	-	121
	за 2024г.	484	-	-	(363)	121
Бадья для бетона ББМП-1,5 (1,5м3) с лотком	за 2025г.	289	-	-	-	289
	за 2024г.	-	543		(254)	289

Бадья для бетона БН-1,0 (1 м3) низкая лоток	за 2025г.	112	-	-	-	112
	за 2024г.	-	586		(474)	112
Бур колонковый (керн-бур) KR-AS-S/H, d-520 мм, L-1500 мм	за 2025г.	114	-	-	-	114
	за 2024г.	-	453		(339)	114
Гидромолот MSV-500 для экскаватора-погрузчика, с плитой	за 2025г.	200		(200)		-
	за 2024г.		200	-	-	200
Головка делительная универсальная УДГ Д-320 Н160	за 2025г.	159	-	-	-	159
	за 2024г.		159	-	-	159
Емкость вертикальная 35 м3 силос	за 2025г.	1 735	-	-	-	1 735
	за 2024г.	-	1 735			1 735
Комплект опалубки крупнощитовой для вертикальных конструкций	за 2025г.	11 293		(11293)		-
	за 2024г.	-	19 754		(8461)	11 293
Компрессор поршневой К-33	за 2025г.	114		(114)		-
	за 2024г.		114			114
МИКСЕР БЕНТОНИТОВОГО РАСТВОРА MTW2000 СЕРИЙНЫЙ НОМЕР MX-1190 / MIXER FOR BENTONITE	за 2025г.	1 328	-	-	-	1 328
	за 2024г.		1 328			1 328
Миксер для бентонитового раствора Techniwell MTW2000	за 2025г.	5 568	-	-	-	5 568
	за 2024г.		7 706		(2138)	5 568
Миксер для бентонитового раствора MTW2000 SERIAL NR. MX-1220	за 2025г.	1 293	-	-	-	1 293
	за 2024г.	922	1 293			1 293
Насос шламовый Tsurumi KRS-200 с агитатором	за 2025г.	922	-	-	-	922
	за 2024г.	117	1 229		(307)	922
Насос шламовый Tsurumi Pump GPN 411 с агитатором	за 2025г.	117	-	-	-	117
	за 2024г.	738	117			117
Перфоратор Dewalt D25733K sds-max, 1600 Вт	за 2025г.	738	-	-	-	738
	за 2024г.	3 732	738			738

Пескоотделитель Drillmaster UMT/UDF250 (установка очистки суспензии от песка)	за 2025г.	3 732	-	-	-	3 732
	за 2024г.	-	11 483		(7751)	3 732
Плоттер	за 2025г.	112			(112)	-
	за 2024г.	346	112			112
Пункт мойки колес "Аква Пром 380 2х2 Плюс" 380В	за 2025г.	338	692	(346)	(338)	346
	за 2024г.	-	649		(311)	338
Секция ножевая D-1180 мм, L-0,5 м	за 2025г.	314			(314)	-
	за 2024г.	-	4 705		(4391)	314
Труба обсадная D-620 мм, секция L-4 м	за 2025г.	813			(813)	-
	за 2024г.	152	10 346		(9533)	813
Эстакада усиленная 6000х2800х155 мм	за 2025г.	152	-	-	-	152
	за 2024г.	-	459		(307)	152
Адаптер подкоса MR	за 2025г.	5		(5)		-
	за 2024г.	-	196		(191)	5
Балка ST 20 без наконечника PL, L-1,45 м	за 2025г.	168		(168)		-
	за 2024г.	-	731		(563)	168
Балка ST 20 без наконечника PL, L-2,65 м	за 2025г.	330		(330)		-
	за 2024г.	-	1 550		(1220)	330
Балка ST 20 без наконечника PL, L-3,90 м	за 2025г.	276		(276)		-
	за 2024г.	-	276	-	-	276
Балка ST 20 без наконечника PL, L-4,50 м	за 2025г.	93		(93)		-
	за 2024г.	-	93	-	-	93
Балка VT 20 без наконечника PL, L-1,45 м	за 2025г.	150		(150)		-
	за 2024г.	-	150	-	-	150
Балка VT 20 без наконечника PL, L-2,65 м	за 2025г.	19		(19)		-
	за 2024г.	-	19	-	-	19
Балка VT 20 без наконечника PL, L-3,30 м	за 2025г.	107		(107)		-
	за 2024г.	-	107	-	-	107
Балка VT 20 без наконечника PL, L-3,90 м	за 2025г.	135		(135)		-
	за 2024г.	-	135	-	-	135
Болт для колонн TRS	за 2025г.	7		(7)		-
	за 2024г.	-	7	-	-	7
Гайка шарнирная ARI 15 120X120	за 2025г.	58		(58)		-

мм	за 2024г.	-	1 195		(1137)	58
Гайка-шайба шарнирная DW15, оцинкованная	за 2025г.	1		(1)		-
	за 2024г.	-	1	-	-	1
Гиттербокс Peri 1200x800 мм	за 2025г.	40		(40)		-
	за 2024г.	-	40	-	-	40
Головка крестовая для телескопической стойки, крашеная усиленная	за 2025г.	30		(30)		-
	за 2024г.	-	996		(966)	30
Диагональ ригельная для опалубки UBL200/100	за 2025г.	2		(2)		-
	за 2024г.	-	2	-	-	2
Замок выпрямляющий для опалубки Ari Docum	за 2025г.	40		(40)		-
	за 2024г.	-	40	-	-	40
Замок клиновой стальной для опалубки, оцинкованый	за 2025г.	20		(20)		-
	за 2024г.	-	20	-	-	20
Замок универсальный для опалубки, оцинкованный	за 2025г.	35		(35)		-
	за 2024г.	-	5 053		(5018)	35
Крючок натяжной DW15, L-400 мм, оцинкованный	за 2025г.	2		(2)		-
	за 2024г.	-	2	-	-	2
Патрубок базисный UVB 24	за 2025г.	4		(4)		-
	за 2024г.	-	4	-	-	4
Распорка TRIO MR 300/212	за 2025г.	23		(23)		-
	за 2024г.	-	97	-	(74)	23
Ригель опалубки MR L-85 см	за 2025г.	9		(9)		-
	за 2024г.	-	369	-	(358)	9
Ригель опалубки горизонтальный UH 100 плюс	за 2025г.	6		(6)		-
	за 2024г.	-	6	-	-	6
Ригель опалубки горизонтальный UH 150	за 2025г.	31		(31)		-
	за 2024г.	-	31	-	-	31
Ригель опалубки горизонтальный UH 150 плюс	за 2025г.	273		(273)		-
	за 2024г.	-	273	-	-	273
Ригель опалубки горизонтальный UH 200 плюс	за 2025г.	127		(127)		-
	за 2024г.	-	127	-	-	127
Ригель опалубки горизонтальный UH 75 плюс	за 2025г.	3		(3)		-
	за 2024г.	-	3	-	-	3
Ригель опалубки горизонтальный UH-2 100	за 2025г.	2		(2)		-
	за 2024г.	-	2	-	-	2
Ригель стальной для опалубки SRU U-120 L-1,97 м	за 2025г.	10		(10)		-
	за 2024г.	-	129	-	(119)	10
Ригель стальной для опалубки SRU U-120 L-2,97 м	за 2025г.	42		(42)		-
	за 2024г.	-	42	-	-	42
Стойка вертикальная для опалубки UVR 150	за 2025г.	37		(37)		-
	за 2024г.	-	37	-	-	37
Стойка вертикальная для опалубки UVR 200	за 2025г.	12		(12)		-
	за 2024г.	-	12	-	-	12

Стойка головная для опалубки UVH 100	за 2025г.	17	-	(17)	-	-
	за 2024г.	-	17	-	-	17
Стойка головная для опалубки UVN 100	за 2025г.	10	-	(10)	-	-
	за 2024г.	-	10	-	-	10
Стойка для опалубки перекрытий MR 370	за 2025г.	13	-	(13)	-	-
	за 2024г.	-	13	-	-	13
Стойка для опалубки перекрытий MR 420	за 2025г.	5	-	(5)	-	-
	за 2024г.	-	5	-	-	5
Стойка для опалубки перекрытий PEP 20-350	за 2025г.	14	-	(14)	-	-
	за 2024г.	-	14	-	-	14
Стойка для опалубки перекрытий PEP 20-400	за 2025г.	19	-	(19)	-	-
	за 2024г.	-	19	-	-	19
Стойка для опалубки перекрытий PEP 20-500	за 2025г.	49	-	(49)	-	-
	за 2024г.	-	49	-	-	49
Стойка для опалубки перекрытий PEP ERGO D-400	за 2025г.	5	-	(5)	-	-
	за 2024г.	-	5	-	-	5
Стойка телескопическая крашеная L-4,2 м	за 2025г.	84	-	(84)	-	-
	за 2024г.	-	6 006		(5922)	84
Шпиндель TR 38-70/50 с крестовой головкой	за 2025г.	58	-	(58)	-	-
	за 2024г.	-	58	-	-	58
Шпиндель нижний UJB 38-50/30	за 2025г.	96	-	(96)	-	-
	за 2024г.	-	96	-	-	96
Бур колонковый (керн-бур) KRR, d-1060 мм, L-2100 мм	за 2025г.	-	307	-	-	307
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Вертлюг штанги Келли LB 36	за 2025г.		525	-	-	525
	за 2024г.					
Ковшебур KBF-2KR, D-1060 мм, L-2100 мм	за 2025г.	-	568	-	-	568
	за 2024г.	-	-	-	-	-

Емкость вертикальная 50 м3 силос	за 2025г.	-	15 159	-	(12267)	2 892
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Лаборатория портативная Fann 821 для исследования гнилистых растворов	за 2025г.	250	120	-	-	120
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Насос ВШН-150/30 (L1=685 мм)	за 2025г.	-	530	-	-	530
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Насос ГШН-150М/30М1	за 2025г.	-	986	-	-	986
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Насос ГШН-250М/50М1	за 2025г.	-	1 422	-	(711)	711
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Переходник (квадрат) для келли-штанги 250/200 мм	за 2025г.	-	233	-	-	233
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Пост зимний очистки колес "Аэро-380" 827-880, V-270 л	за 2025г.	-	250	-	-	250
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Труба обсадная D-620 мм, секция L-3 м	за 2025г.	429	2 264	-	(1642)	622
	за 2024г.	-	-		-	-
Удлинитель Келли Bauer L-4 м	за 2025г.	-	429	-	-	429
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Штанга Келли для Soilmec SR60 JS406/4/36	за 2025г.	-	2 794	-	-	2 794
	за 2024г.	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось.

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	771 222	771 222	2 383 444

По состоянию на 31.12.2025г. ограничения имущественных прав по следующим основным средствам:

- Канатный экскаватор LIEBHERR, модели HS 8130.1, инвентарный номер 00-000376, залоговая стоимость составляет 374 945 тыс. руб.;

- Канатный экскаватор LIEBHERR, модели HS 8130.1, инвентарный номер 00-000340, залоговая стоимость составляет 396 277 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. ограничения имущественных прав по следующим основным средствам:

- Канатный экскаватор LIEBHERR, модели HS 8130.1, инвентарный номер 00-000376, залоговая стоимость составляет 374 945 тыс. руб.;

- Канатный экскаватор LIEBHERR, модели HS 8130.1, инвентарный номер 00-000340, залоговая стоимость составляет 396 277 тыс. руб.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования, мес.
1	2
Машины и оборудование (кроме офисного)	13-120
Офисное оборудование	13-84
Транспортные средства	37-180
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-180
другие виды основных средств	61-120

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства – всего:	2 536 356	3 372 774	3 542 959
Объекты основных средств (по остаточной стоимости)	2 507 813	3 339 785	3 537 351
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств - всего			
Оборудование к установке	28 543	2 469	
Незавершенное строительство объектов основных средств			

Незавершенные операции по приобретению основных средств		30 520	5 608
Материалы, предназначенные к использованию в инвестиционной деятельности			
Незавершенные капитальные регламентные ремонты			
Авансы, выданные на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности			
Покрытые безотзывные аккредитивы на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности			

ООО «ФЕНСМА» арендует:

- офисные помещения по адресу:

  г. Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 8 , площадью 1 144 кв.м у ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД по договору на аренду офиса № б/н от 20.05.2022 г.

  г. Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 3Д , площадью 427 кв.м у ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД по договору на аренду офиса № б/н от 01.03.2023 г.

- земельный участок площадью 20 366,00 кв.м по адресу: Московская область, г.о. Химки, д. Перепечино у ИП Черных Е.С. по Договору аренды земельного участка №14/2025 от 14.04.2025 г.

  В соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по договорам аренды с ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД было признано право пользование активом (ППА).

  Перерасчет ППА в 2025 году, в связи с продлением договоров аренды, приведен в таблице (руб.):

	ППА расчет					
	показатель	Срок		к-во месяцев	сумма в месяц	Итого
	Базовая арендная плата	01.06.2025	31.08.2025	3	1 490 247,81	4 520 418,36
	Эксплутационные	01.06.2025	31.08.2025	3	774 020,87	2 347 863,31
	парковка	01.06.2025	31.08.2025	3	156 319,67	474 169,67
	Продление с 01.09.2025 по ДС от 20.06.2025					
	показатель	Срок		к-во месяцев	сумма в месяц	Итого
	Базовая арендная плата	01.09.2025	31.08.2028	37	2 002 000,00	73 073 000,00
Договор на аренду офиса № б/н от 20.05.2022 (1144 м2) строение 8	Эксплутационные расходы	01.09.2025	31.12.2025	4	774 020,87	3 121 884,18
		01.01.2026	31.12.2026	12	851 422,95	10 330 598,46
		01.01.2027	31.12.2027	12	936 565,15	11 363 657,15
		01.01.2028	31.08.2028	8	1 030 221,58	8 344 794,80
	парковка	01.09.2025	31.08.2028	37	162 500,00	5 931 250,00
Итого ППА без НДС	**119 507 635,92**					
Итого ППА с НДС	**143 409 163,10**					
	20.02.2022					
Итого срок аренды	**31.08.2028**					

	ППА расчет с 01.06.2025 (исходя из затрат июня 2025 по 31.08.2025 г.)					
	показатель	Срок		к-во месяцев	сумма в месяц	Итого
Договор на аренду офиса № б/н от 20.05.2022 (315 м2) строение 2	Базовая арендная плата	01.06.2025	31.08.2025	3	410 339,21	1 244 695,60
	Эксплутационные	01.06.2025	31.08.2025	3	213 126,38	646 483,35
	парковка	01.06.2025	31.08.2025	3	36 073,77	109 423,77
Итого ППА без НДС	**2 000 602,73**					
Итого ППА с НДС	**2 400 723,27**					
	01.06.2025					
Итого срок аренды	**31.08.2025**					

В качестве ставки дисконтирования используется ставка 24% (ставка, по которой организации предоставлена кредитная линия)

ППА отражены в составе основных средств, в группе «Другие основные средства».

Наименование показателя	Год	Начало периода	Поступление	Выбытие	Конец периода
Первоначальная стоимость	2025	111 730	82 838	(19 262)	175 306
Амортизация		81 794	33 028	(15 140)	99 682
Первоначальная стоимость	2024	96 052	15 678		111 730
Амортизация		51 465	30 329		81 794

Информация о лизинговом имуществе ООО «ФЕНСМА» приведена в таблице:

ОС	Лизингодатель	Договор	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизинговые платежи в 2025 г. (тыс.руб)	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга (тыс.руб)

Грузовой автомобиль FOTON Tunland	МБ РУС ФИНАНС ООО	Договор лизинга № 2024-08/FL-83828 от 01.08.2024	на балансе лизингополучателя	2 002	-
Экскаватор-погрузчик LIUGONG CLG777A-S	РГ лизинг	Договор лизинга № 9100/300724 от 30.07.2024	на балансе лизингополучателя	12 798	-

Учет лизинговых платежей в отчете о движении денежных средств отражается обособлено по строке «лизинговые платежи». Сумма перечисленных лизинговых платежей: за 2025 год – 12 470 тыс. руб., за 2024 год – 11 808 тыс. руб.

3.2.2 На конец отчетного периода стоимость запасов товарно-материальных ценностей составляет 761 572 тыс.руб. В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1210 «Запасы» включает следующие данные:

Наименование показателя	Период	На начало года	Движение за период		На конец года
		себестоимость	поступило	выбыло	себестоимость
Запасы -					
всего	за 2025 г.	736 296	9 010 231	(8 984 955)	761 572
	за 2024 г.	538 443	10 408 567	(10 210 714)	736 296
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	666 875	1 865 149	(2 011 264)	520 760
	за 2024 г.	401 165	2 587 644	(2 321 934)	666 875
незавершенное производство	за 2025 г.	69 421	7 145 082	(6 973 691)	240 812
	за 2024 г.	26 056	7 820 923	(7 777 558)	69 421
Товары	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	111 222		(111 222)	-

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. отсутствуют ТМЦ в залоге.

3.2.3 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 16 624 тыс. рублей., на 31.12.2024 г – 13 810 тыс.рублей.

3.2.4 На 31.12.2025 г. задолженность по долгосрочным финансовым вложениям отсутствует; на 31.12.2024 г. задолженность по долгосрочным финансовым вложениям составила 11 903 тыс. рублей, в том числе по депозитам, размещенным на срок более 12 месяцев – 11 903 тыс. рублей

На 31.12.2025 г. задолженность по краткосрочным финансовым вложениям отсутствует; на 31.12.2024 г. задолженность по краткосрочным финансовым вложениям составила 16 868 тыс. рублей, в том числе по депозитам, размещенным на срок менее 12 месяцев – 0 тыс. рублей., в том числе по депозитам, размещенным на срок менее 12 месяцев – 0 тыс.рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	за 2025г.	11 903	0		(11 903)	0	0	0		0
	за 2024г.	0	0	11 903	0	0	0	0	11 903	0
в том числе:										
депозитные счета	за 2025г.	11 903	0		(11 903)	0	0	0		0
	за 2024г.	0	0	11 903	0	0	0	0	11 903	0
Краткосрочные - всего	за 2025г.	16 868	0	0	(16 868)	0	0	0	0	0
	за 2024г.	69 186	0	0	(52 318)	0	0	0	16 868	0
в том числе:										
депозитные счета	за 2025г.									
	за 2024г.	41 256			(41 256)				0	0
взнос в УК	за 2025г.	1 034			(1 034)				0	
	за 2024г.	1 034							1 034	
выданный займ	за 2025г.	15 834			(15 834)				0	
	за 2024г.	26 896			(11 062)				15 834	
Финансовых вложений - итого	за 2025г.	28 771	0	0	(28 771)	0	0	0	0	0
	за 2024г.	69 186	0	11 903	(52 318)	0	0	0	28 771	0

3.2.5 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 г. составляет 1 117 823 тыс. рублей, в том числе на расчетных счетах организации 1 117 823 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. остаток денежных средств составляет 1 016 382 тыс. рублей, в том числе на расчетных счетах организации 739 582 тыс. рублей, средства, размещенные на депозите «овернайт» - 276 800 тыс.руб.

3.2.6 В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Долгосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 1190

«Прочие внеоборотные активы». Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.		на 31.12.2024 г.		на 31.12.2023 г.	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	**181 929**		**129 342**		**7 613**	
покупатели и заказчики (гарантийное удержание)	181 929		129 342		7 613	
авансы выданные		-		-		-
прочие дебиторы		-		-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	**2 856 977**	**(292)**	**2 670 131**	**(6 838)**	**4 735 895**	**(9740)**
покупатели и заказчики	1 874 991	(292)	1 573 985	(292)	2 851 484	(292)
авансы выданные	867 575		660 803	(6 546)	800 883	(9 448)
Депозит на лицевом счете ФТС	73 978		3 962		0	
задолженность персонала по п/о, билетам	19 361		13 546		10 588	
налоги и сборы	21 072		280 191		947 780	
прочие дебиторы			137 644		125 160	
Дебиторская задолженность – всего	**3 038 906**	**(292)**	**2 799 463**	**(6 838)**	**4 743 508**	**(9 740)**

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в нижеприведенных таблицах:

на 31.12.2025 г

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец года
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	**(6 838)**		**6 546**		**(292)**
покупатели и заказчики	(292)				(292)
авансы выданные	(6 546)		6 546		
прочие дебиторы					
Дебиторская задолженность – всего	**(6 838)**		**6 546**		**(292)**

на 31.12.2024 г

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец года
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	**(9 740)**	**(5 048)**	**7 950**		**(6 838)**
покупатели и заказчики	(292)				(292)
авансы выданные	(9 448)	(5 048)	7 950		(6 546)
прочие дебиторы					
Дебиторская задолженность – всего	**(9 740)**	**(5 048)**	**7 950**		**(6 838)**

3.2.7 Структура кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	**85 717**	**30 624**	**52 536**
Прочие: задолженность по договорам лизинга, долгосрочным договорам аренды	31 948	3 703	21 981
Прочие: задолженность по гарантийным удержаниям	53 769	26 921	30 555
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	**2 381 767**	**3 114 647**	**2 910 171**
Кредиты, включая проценты			204 863
Займы			
Поставщики и подрядчики	568 120	564 062	1 724 825
Авансы полученные	1 389 023	2 068 103	185 921
Расчеты по налогам и сборам	213 312	234 722	548 664
Задолженность по договорам лизинга		18 777	
Персонал организации	129 724	159 475	106 054
Прочие	56 984	10 004	134 991
Прочие: обязательства: НДС, отложенный для уплаты в бюджет по выполненным этапам, не предъявленным заказчикам)	24 604	59 504	4 853
Кредиторская задолженность – всего	**2 467 484**	**3 145 271**	**2 962 707**

3.2.8 В соответствии с пунктами 5,6,8,10 информационного сообщения Министерства финансов РФ от 29.12.2009 г. ООО «ФЕНСМА» раскрывает следующую информацию: ООО «ФЕНСМА» является поручителем:

По состоянию на 31.12.2025 г.:

перед ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» по Соглашению о выдаче гарантий № БГ041/24 от 25.03.2024 г. за ООО «СК ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 2 850 000 тыс.руб. на срок до 25.03.2034 г.

По состоянию на 31.12.2024: перед банком ПАО Банк ВТБ по Генеральному соглашению о выдаче гарантий № ГСГ23/MSHD/4279 от 08.11.2023 за ООО «СК ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 4 000 000 тыс.руб. на срок до 24.04.2031 г.

перед ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» по Соглашению о выдаче гарантий № БГ041/24 от 25.03.2024 г. за ООО «СК ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 2 850 000 тыс.руб. на срок до 25.03.2034 г.

перед ПАО «Совкомбанк»:

по Соглашению № 5189 о выдаче банковских гарантий от 08.08.2024 г. за ООО «СК ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 1 800 000 тыс.руб. на срок до 30.06.2030 г.

по Договору об открытии кредитной линии с лимитом задолженности № 1325489 от 20.08.2024 г. за ООО «СК ФЕНСМА» на сумму 150 000 тыс.руб. на срок до 20.08.2028 г.

У ООО «ФЕНСМА» в 2025, 2024 году отсутствует превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства.

3.2.9 При составлении бухгалтерской отчетности ООО «ФЕНСМА» не выявлена недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании. Бухгалтерская отчетность ООО «ФЕНСМА» не подлежит публикации в обязательном порядке.

3.2.10 Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности").

3.2.11 Общество намерено продолжать деятельность как организации в целом, так и по отдельным направлениям, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты, не имеет

информации о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. В связи с изложенным бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Применимость данного допущения основана на имеющихся планах руководства и собственников, оценке производственных мощностей и конъюнктуры рынка, анализе финансового состояния и результатов деятельности, структуре имущества и обязательств.

Раздел 4. Информация о филиалах

4.1 Филиал ООО «ФЕНСМА» в Арабской Республике Египет

Филиал создан в 2021 году решением Общего собрания участников ООО «ФЕНСМА» с целью выполнения контрактных обязательств ООО «ФЕНСМА» по сооружению атомной электростанции «Эль-Дабаа» в арабской республике Египет, является обособленным структурным подразделением ООО «Фенсма», расположенным в АРЕ, в соответствии с законодательством АРЕ.

Полное наименование Филиала: Филиал общества с ограниченной ответственностью «ФЕНСМА» в арабской республике Египет.

Место нахождения Филиала:

До 28.04.2022г. - Нежилое помещение №3, этаж 6, здание №1, ул. Макрам Ибет, район Нассер-Сити, Каир, Арабская Республика Египет

С 28.04.2022г. - Цокольный этаж, Блок № FLRG-01, Участок № 14D06, в Южном деловом районе, внутри проекта Cairo Festival City - Пятое поселение - Новый Каир – Каир Египет

С 19.06.2025г. - Гиза – Шейх Зайед – The Polygon Business Park – Административный блок № A – B 3 – Четвертый этаж – Здание № 6

Директор филиала:

До 24.07.2022г. - Аль Хаффар Мухамед Хазем Али, действующий на основании доверенности 77 АГ 7720901 от 20.08.2021.

С 24.07.2022г. – Дьячков Сергей Сергеевич, действующий на основании записи в Коммерческом Реестре и по

доверенности № 77 АГ 9075185 от 21.02.2022

С 08.05.2024г. – Черных Александр Сергеевич, действующий на основании записи в Коммерческом Реестре и по

доверенности № 77 АД 4869572 от 16.01.2024г.

Все виды деятельности Филиал осуществляет, соблюдая имущественные права ООО «ФЕНСМА», обеспечивая защиту информации с ограниченным доступом и безопасность производства работ.

Филиал осуществляет деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и АРЕ, Уставом ООО «ФЕНСМА», организационно-распорядительными документами ООО «ФЕНСМА», положением о Филиале общества и документами ООО «ФЕНСМА», распространяющимися на деятельность Филиала.

Хозяйственные операции, обязательства и активы учитываются на отдельном балансе Филиала и являются составной частью баланса ООО «ФЕНСМА». Филиал имеет текущие расчетные счета, открытые в банках на территории АРЕ.

Филиал ведет бухгалтерский учет и отчетность в соответствии с законодательством РФ и АРЕ и осуществляет уплату налогов и сборов по месту своего нахождения в случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ, АРЕ и утвержденными локальными нормативными актами ООО «ФЕНСМА». Бухгалтерский баланс Филиала включается в сводный баланс ООО «ФЕНСМА».

Для осуществления деятельности Филиала, в 2025 году от ООО «ФЕНСМА» было направлено целевое финансирование в размере 554 201 тыс. рублей, в том числе:

Наименование актива	Стоимость актива, тыс. руб.
Основные средства	991
Строительные материалы	6 790
Денежные средства	197 063
Расчеты с поставщиками оборудования и комплектующих, строительных материалов	83 368
Расходы по страхованию спецтехники в АРЕ	3 559
Прямые расходы ООО «ФЕНСМА» для осуществления проекта строительства АЭС	262 430

Для осуществления деятельности Филиала, в 2024 году от ООО «ФЕНСМА» было направлено целевое финансирование в размере 3 732 641 тыс. рублей:

Наименование актива	Стоимость актива, 2024 год, тыс. руб.
Основные средства	3 092
Строительные материалы	292 916
Денежные средства	2 111 457
Расчеты с поставщиками оборудования и комплектующих, строительных материалов	492 805
Расходы по страхованию спецтехники в АРЕ	2 220
Прямые расходы ООО «ФЕНСМА» для осуществления проекта строительства АЭС	830 151

В ходе реализации проекта строительства АЭС «Эль-Дабаа» в АРЭ по итогам 2025 года была рассчитана стоимость планируемых к закрытию работ по объекту в размере 1 704 641 тыс. рублей.

В 2025 году было выполнено работ и сдано заказчику в размере 2 084 882 тыс. рублей, в 2024 году - 3 569 050 тыс. рублей.

Расшифровка прочих доходов за 2025 год в Филиале ООО «ФЕНСМА» в АРЕ

Наименование прочего дохода	Сумма, тыс. рублей
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	68 001
Оприходование возвратных материалов	355
Курсовые разницы	131 949
Отклонение курса валюты от официального курса	5
Проценты к получению	1 861
Прочие внереализационные доходы	105 911
Итого доходов	308 082

Расшифровка прочих расходов за 2025 год в Филиале ООО «ФЕНСМА» в АРЕ

Наименование прочего расхода	Сумма, тыс. рублей
Продукты питания	41
Курсовые разницы	714 190
Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального курса	1 263
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	7 875
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	49 810
Прочие внереализационные расходы	62 739
Штрафные санкции по хозяйственным договорам	9 357
Расходы на услуги банков	275
Списание выделенного НДС на прочие расходы	219
Убытки прошлых лет	13 535
Итого расходов	859 304

Расшифровка прочих доходов за 2024 год.

Наименование прочего дохода	Сумма, тыс. рублей
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	166 356
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	2 757
Отклонение курса валюты от официального курса	822

Проценты к получению	2 905
Прочие внереализационные доходы	10 840
Итого доходов	183 680

Расшифровка прочих расходов за 2024 год

Наименование прочего расхода	Сумма, тыс. рублей
Продукты питания	121
Курсовые разницы	144 646
Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального курса	4 821
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	530
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	111 221
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	4 987
Прочие внереализационные расходы	10 692
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров	1
Расходы на услуги банков	617
Списание выделенного НДС на прочие расходы	3 600
Убытки прошлых лет	6 792
Итого расходов	288 028

4.2 Филиал ООО «ФЕНСМА» в Венгрии

Филиал ООО «ФЕНСМА» в Венгрии зарегистрирован в соответствии с Решением о создании № 1/2021 от 21.10.2021 г. (Запись в ЕГРЮЛ от 02.12.2021 г.)

Наименование филиала на венгерском языке: FENSMA OOO Magyarországi Fióktelepe

Наименование филиала на английском языке: Branch of FENSMA OOO in Hungary

Адрес филиала: до 14.04.2025 г. - 1126 Будапешт, ул. Сендрё 30, 2 этаж, дверь 1, с 15 апреля 2025 г. - 1134 Будапешт, ул. Ваци 23–27, 2 этаж

Основной вид деятельности: 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий

Директор филиала: до 14 апреля 2025 г. - Danku Tamás (Данку Тамаш), с 15 апреля 2025 г. – Грунчин А.Ю.

Филиал осуществляет деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и Венгрии, Уставом ООО «ФЕНСМА», организационно-распорядительными документами ООО «ФЕНСМА», положением о Филиале общества и документами ООО «ФЕНСМА», распространяющимися на деятельность Филиала.

Хозяйственные операции, обязательства и активы учитываются на отдельном балансе Филиала и являются составной частью баланса ООО «ФЕНСМА».

Филиал имеет текущие расчетные счета, открытые в банках на территории Венгрии, а именно:

р/с	EUR 11763464 32546886 HUF 11746005 25744659
Банк	OTP BANK PLC.
SWIFT	OTPVHUHBXXX

Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. составляет:

HUF 1174600525744659: 209 030 форинтов, что эквивалентно 50 тыс.руб.

EUR 1176346432546886: 24 784 евро, что эквивалентно 2 282 тыс.руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2024 г. составляет:

HUF 1174600525744659: 26 528 форинтов, что эквивалентно 7 тыс.руб.

EUR 1176346432546886: 17 560 евро, что эквивалентно 1 863 тыс.руб.

Филиал ведет бухгалтерский учет и отчетность в соответствии с законодательством РФ и Венгрии и осуществляет уплату налогов и сборов по месту своего нахождения в случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ, Венгрии и утвержденными локальными нормативными актами ООО «ФЕНСМА». Бухгалтерский баланс Филиала включается в сводный баланс ООО «ФЕНСМА».

В 2025 г. и 2024 г. с головной организации ООО «Фенсма» на баланс филиала в Венгрии переданы следующие затраты:

Статья затрат	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)
Заработная плата АУП	12 685	10 010
Заработная плата ИТР	4 498	1 175
Информационные и консультационные услуги	119	196

Командировочные расходы	1 375	3 374
Страховые взносы АУП	2 441	1 835
Страховые взносы ИТР	1 024	204
Транспортные расходы АУП и ОПП, вкл такси	75	37
Услуги по аттестации и обучению		408
Юридические услуги	7	67
Итого:	**22 224**	**17 306**

В 2025 г. с головной организации ООО «Фенсма» на баланс филиала в Венгрии передано финансирование на сумму 16 996 тыс. руб., в 2024 г. – 12 073 тыс.руб.

Структура прочих доходов и расходов за 2024 и 2023 год:

Прочие доходы	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)
Курсовые разницы	1 355	1 159
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	1 012
Итого	**1 355**	**2 171**

Прочие расходы	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)
Курсовые разницы	1 722	1 152
Списание выделенного НДС на прочие расходы	26	230
Расходы на услуги банков	171	120
Штрафные санкции по хозяйственным договорам	266	
Итого	**2 185**	**1 502**

4.3 Филиал ООО «ФЕНСМА» в Королевстве Саудовская Аравия

Филиал ООО «ФЕНСМА» в КСА зарегистрирован в соответствии с Решением о создании № 19/01-23 от 19.01.2023 г. (Запись в ЕГРЮЛ от 08.03.2023г.)

Наименование филиала на английском языке: FENSMA LLC Branch in Kingdom of Saudi Arabia.

Адрес филиала: Королевство Саудовская Аравия, г.Эр-Рияд

Основной вид деятельности: 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий

Директором филиала назначен Мухаммад Абдул Азиз Абдулла Аль-Шухаил.

Филиал осуществляет деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и Венгрии, Уставом ООО «ФЕНСМА», организационно-распорядительными документами ООО

«ФЕНСМА», положением о Филиале общества и документами ООО «ФЕНСМА», распространяющимися на деятельность Филиала.

Хозяйственные операции, обязательства и активы учитываются на отдельном балансе Филиала и являются составной частью баланса ООО «ФЕНСМА».

Филиал имеет текущие расчетные счета, открытые в банках на территории Королевства Саудовская Аравия, а именно:

р/с	USD 84004588566000 SAR 68204588566000 EUR 97804588566001
Банк	Alinma bank
SWIFT	INMASARIXXX

За 2025 год израсходовано на оплату: налогов и сборов по законодательству иностранного государства 2,8 тыс. Sar, что эквивалентно 54 тыс. руб.

За 2024 год израсходовано на оплату: аренды помещений под офисы 179,4 тыс. Sar, что эквивалентно 4 354 тыс.руб., на выплату заработной платы 31,8 тыс. Sar, что эквивалентно 6 208 тыс.руб.; на оплату аудиторских услуг филиала 13,2 тыс. Sar, что эквивалентно 323 тыс.руб.; на оплату юридических услуг филиала 64,2 тыс. Sar, что эквивалентно 1 551 тыс. руб.; на оплату услуг банка 0,07 тыс. Sar, что эквивалентно 2 тыс.руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2025г. составляет:

USD 84004588566000 0,00 тыс. долларов, что эквивалентно 0,00 тыс.руб.

SAR 68204588566000 51,1 тыс. Sar, что эквивалентно 1 066 тыс.руб.

EUR 97804588566001 1 евро, что эквивалентно 0,10 тыс.руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2024г. составляет:

USD 84004588566000 0,00 тыс. долларов, что эквивалентно 0,00 тыс.руб.

SAR 68204588566000 18,4 тыс. Sar, что эквивалентно 557,00 тыс.руб.

EUR 97804588566001 1 евро, что эквивалентно 0,10 тыс.руб

Филиал ведет бухгалтерский учет и отчетность в соответствии с законодательством РФ и Королевством Саудовская Аравич и осуществляет уплату налогов и сборов по месту своего нахождения в случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ, Королевством Саудовская Аравия и утвержденными локальными нормативными актами ООО «ФЕНСМА». Бухгалтерский баланс Филиала включается в сводный баланс ООО «ФЕНСМА».

В 2025 г. с головной организации ООО «Фенсма» на баланс филиала в Королевство Саудовская Аравия переданы затраты на 12 тыс. руб., в 2024 г. на сумму 1 298 тыс. руб.:

Статья затрат	2025 год, Сумма, тыс. руб.
Информационные и консультационные услуги	12
Итого	**12**

Статья затрат	2024 год, Сумма, тыс. руб.
Информационные и консультационные услуги	92
Командировочные расходы АУП	947
Командировочные расходы производственного персонала (20 счет)	195
Легализация филиала	64
Итого	**1 298**

Структура прочих доходов и расходов 2025 год:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	155
Итого	**155**

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	383
Прочие внереализационные доходы (расходы) НУНОБ	2081
Итого	**2 464**

Структура прочих доходов и расходов за 2024 год:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	946
Итого	**946**

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	867
Расходы на услуги банков (РКО)	2
Итого	**869**

Раздел 5. Корректировка бухгалтерской отчетности и вступительных остатков

Отчетность является пересмотренной, в связи с тем, что в первичной отчетности от 31.03.2026г. в Отчете о движении денежных средств платежи, связанные с размещением денежных средств на депозитах, были отражены развернуто.

Информация об изменённых строках отчетности приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Отчет о движении денежных средств				
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	7 609 099	(116 206)	7 492 893
прочие поступления	4119	313 304	(116 206)	197 098
Платежи - всего	4120	(6 708 512)	(299 146)	(7 007 658)
прочие платежи	4129	(289 699)	(299 146)	(588 845)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**900 587**	**(415 352)**	**485 235**
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	179 070	(159 308)	19 762
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	161 169	(159 308)	1 861
Платежи, всего	4220	(338 903)	297 044	(41 859)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим	4223	(297 044)	297 044	0

лицам				
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(159 833)**	**137 736**	**(22 097)**
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи - всего	4320	(1 433 395)	297 045	(1 136 350)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 080 925)	297 045	(783 880)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(649 515)**	**297 045**	**(352 470)**

В связи с переходом на Федеральные стандарты бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные активы" (ФСБУ 14/2022), 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» были произведены следующие корректировки в бухгалтерской отчетности:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	8 761	(7 737)	1 024
Отложенные налоговые активы	1180	71 616	1 957	73 573
Прочие внеоборотные активы	1190	0	7 613	7 613
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	1 272 908	(1024)	1 271 884
Дебиторская задолженность	1230	4 733 768	(7 613)	4 726 155
БАЛАНС	**1600**	**11 585 539**	**(6 804)**	**11 578 735**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 177 121	(7 009)	8 170 112
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				

Отложенные налоговые обязательства	1420	360 809	205	361 014
БАЛАНС	**1700**	**11 585 539**	**(6 804)**	**11 578 735**

На 31 декабря 2024 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие внеоборотные активы	1190	0	129 342	129 342
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	2 792 625	(129 342)	2 663 283

На 31 декабря 2024 г.				
Отчет о финансовых результатах				
Проценты к уплате	2330	(24 056)	7 684	(16 372)
Прочие доходы	2340	494 520	(160 034)	334 486
Прочие расходы	2350	(924 729)	152 349	(772 380)

Отчет об изменениях капитала		Сумма до корректировки		Сумма после корректировки		
Наименование показателя	код	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Изменение
За 2023 г.						
Уменьшение капитала - всего:	3220	0	0	(7 009)	(7 709)	(7 009)
в том числе:						
переход на ФСБУ 14/2022 НМА	3228	0	0	(7 009)	(7 009)	(7 009)
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	8 177 121	8 262 024	8 170 112	8 255 015	(7 009)

Наименование показателя	код	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Изменение

		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.	
Чистые активы	3600	8 262 024	8 255 015	(7 009)

Раздел 6. Информация о рисках

При оценке рисков хозяйственной деятельности ООО «ФЕНСМА» руководствовалось Информацией департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина РФ ПЗ 9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Основными рисками в 2025 году признаны для ООО «ФЕНСМА» правовые, страновые, коммерческие, репутационные.

Тип риска	Описание риска	Меры по уменьшению
Правовой	Изменения налогового законодательства	Постоянный мониторинг изменений, своевременная адаптация к текущим требованиям законодательства
Страновой	Изменение политической и экономической ситуации	Мониторинг изменений политической и экономической ситуации, адаптация стратегии компании к изменениям
Коммерческий	Неисполнение обязательств подрядчиком	Неустойка, поэтапная оплата работ, минимальный аванс (снижение риска), гарантийное удержание
Коммерческий	Причинение вреда имуществу третьих лиц	Страхование ответственности (передача риска специализированным страховым компаниям)
Репутационный	Соблюдение сроков выполнения строительно-монтажных работ	Мониторинг соблюдения запланированных сроков во время производства работ.

Раздел 7. Связанные стороны

Аффилированными лицами организации являются:

компания ООО "СК ФЕНСМА" - общий участник Дьячков С.С.,

ООО «СК ФЕНСМА» является заказчиком по договорам строительного подряда на выполнение строительно-монтажных работ,

ООО «СП Фенсма», ООО «ФЕНСМА ДЖЕТ» – общий бенефициар Дьячков С.С.

Объем операций с компанией ООО «СК ФЕНСМА» в стоимостном выражении за 2025 год составил: Обществом было реализовано (выполнено):

- строительно-монтажных работ по договорам подряда на 116 945 тыс.руб,
- материалов и основных средств на 16 989 тыс.руб.,
- оказано услуг: по договорам субаренды на 452 тыс.руб, аренды товарного знака – 64 тыс.руб.,

Обществом было получено денежных средств:

- за выполненные работы по договорам подряда – 258 321 тыс.руб.,
- по договорам поставки тмц и ОС – 30 320 тыс.руб.,
- по договору субаренды – 565 тыс.руб., по договорам аренды товарного знака – 64 тыс.руб.,

Обществом было принято (приобретено):

- материалов и основных средств на 9 086 тыс.руб,
- строительно-монтажных работ по договорам подряда на 162 598 тыс.руб.,

Обществом было оплачено:

- 120 672 тыс.руб за выполненные смр по договорам подряда,
- 9 308 тыс.руб по договорам поставки за материалы и ОС,

Объем операций с компанией ООО «СК ФЕНСМА» в стоимостном выражении за 2024 год составил: Обществом было реализовано (выполнено):

- строительно-монтажных работ по договорам подряда на 413 575 тыс.руб,
- материалов и основных средств на 18 243 тыс.руб.,
- оказано услуг: по договорам субаренды на 452 тыс.руб, аренды товарного знака – 64 тыс.руб.,

Обществом было получено денежных средств:

- за выполненные работы по договорам подряда – 545 819 тыс.руб.,
- по договорам поставки тмц и ОС – 10 479 тыс.руб.,
- по договору субаренды – 904 тыс.руб., по договорам аренды товарного знака – 109 тыс.руб.,

Обществом было принято (приобретено):

- материалов и основных средств на 25 781 тыс.руб,

- обязательств по договорам уступки права требования на 5 639 тыс.руб.,
- строительно-монтажных работ по договорам подряда на 65 230 тыс.руб.,

Обществом было оплачено:

- оплачено 38 091 тыс.руб за выполненные смр по договорам подряда,
- 169 433 тыс.руб по договорам поставки за материалы и ОС,
- 2 936 тыс.руб по договорам уступки права требования.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО "СК ФЕНСМА" составила:
- на начало отчетного периода – 328 915 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 174 035 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО "СК ФЕНСМА" составила:
- на начало отчетного периода – 46 249 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 87 952 тыс. руб.

Операций с компанией ООО «ФЕНСМА ДЖЕТ» за 2024 год не было.

Дебиторская, кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " ФЕНСМА ДЖЕТ " – отсутствует.
ООО «ФЕНСМА ДЖЕТ», согласно решению учредителей, было ликвидировано 16.02.2024 г., что подтверждается листом записи ЕГРЮЛ (запись о ликвидации за ГРН 2247701814248)

Объем операций с компанией ООО «СП ФЕНСМА» в стоимостном выражении составил:

За 2025 год: отсутствуют

за 2024 год: оплачено по договорам по разработке ИД на сумму 130 тыс.руб., получено по договорам поставки тмц – 952 тыс.руб.

Дебиторская, кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " СП ФЕНСМА " – отсутствует.

ООО «СП ФЕНСМА», согласно решению учредителей, было ликвидировано 26.08.2025 г., что подтверждается листом записи ЕГРЮЛ (запись о ликвидации за ГРН 2257720857997)

Сумма вознаграждения управленческого персонала за 2025 год составила – 21 892 тыс. рублей, 2024 год составила – 50 590 тыс. рублей. Сумма начисленных страховых взносов за 2024 год – 3 230 тыс. руб., за 2023 год – 8 426 тыс. рублей.

Раздел 8. Социальные показатели

8.1 Просроченной задолженности по заработной плате, налогам, платежам во внебюджетные фонды организация не имеет.

Генеральный директор Грунчин Алексей Юрьевич

01.04.2026 г.