ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Ренконс Хэви Индастрис»

за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчётности Общества с ограниченной ответственностью «Ренконс Хэви Индастрис» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Ренконс Хэви Индастрис» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу № 1117847539083. Свидетельство за № 008467189 от 05.12.2011г.

Участником Общества является ООО «БалтикСтройАльянс», доля участия 100%. Уставный капитал в размере 410 000 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года оплачен полностью.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

В период 2025 года генеральным директором Общества являлся – Кайтукти Константин Петрович.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО: общество с ограниченной ответственностью собственностью/ частная, ОКОПФ – 12300, ОКФС - 16.

Место нахождения (юридический адрес): 121108, г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 8, эт.15 пом.1, ком.6

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений.

На 31.12.2025 в составе Общества числятся следующие территориально-обособленные подразделения:

- Филиал ООО «Ренейссанс Хэви Индастрис» в Турции, по адресу: Илкбахар Мах, 612 Джад., № 8, Чанкая/Анкара;
- Обособленные подразделения, без выделения на отдельный баланс:

Обособленное подразделение	КПП	Адрес местонахождения
ОП ООО РХИ Большой Камень	253645001	692806, Приморский край, г. Большой камень, Аллея Труда, д. 19В
ОП ООО РХИ Амурский ГПЗ	280745001	675000, Амурская обл., г. Свободный, Амурский ГПЗ
ОП ООО РХИ Большой Бор портовая-2	470445005	188907, Ленинградская область, Выборгский район, п. Большой Бор
ОП ООО РХИ Кингисепп	470745001	188471, Россия, Ленинградская обл., Кингисеппский р-он, п. Усть-Луга
ОП ООО РХИ Усть-Луга Завод СПГ	470745003	188471, Россия, Ленинградская обл., Кингисеппский р-он, п. Усть-Луга, д. Лужицы, д. 101а
ОП ООО РХИ Лыткарино	502745001	140008, г. Лыткарино, тер. Промзона Тураево, стр. 24Б
ОП ООО РХИ Белокаменка	511645001	184664, Мурманская обл., Кольский р-н, с. Белокаменка
ОП ООО РХИ Мурманск	519045002	183017, Мурманская обл., г. Мурманск, Нижне-Ростинское шоссе, 39
ОП ООО РХИ Новосибирск	540545002	с 20.02.2025: 630083, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Владимира Заровного, зд. 28 до 20.02.2025: 630091, Новосибирская обл., г. Новосибирск, Красный пр-кт, д.67
ОП ООО РХИ Удокан	750645002	574159, Забайкальский край, Каларский р-н, п. Удокан

ОП ООО РХИ СПБ Шателена 26А	780245001	194021, г. Санкт-Петербург, ул. Шателена, д. 26, литер А, пом. 93
ОП ООО РХИ СПБ Решетникова 14А	781045001	196105, г. Санкт-Петербург, ул. Решетникова, д. 14, литер А
ОП ООО «РХИ» в г. Санкт-Петербург, ул. 2-я Советская, д. 17А	784245001	191036, г. Санкт-Петербург, МО Смольнинское, ул. 2-я Советская, д. 17, литера А
ОП ООО РХИ Тазовский	890445002	29372,89, Тазовский р-н, Салмановское, Газоконденсатный промысел, Завод СПГ
ОП ООО РХИ Новый Уренгой	890445003	629305, Ямало-Ненецкий АО, г. Новый Уренгой, ул. Магистральная, д. 110
ПУ ООО «Ренейссанс Хэви Индастрис» г.Алмалык		Республика Узбекистан, Ташкентская область, г. Алмалык, проспект Амира Темура, 53А

По состоянию на 31.12.2025 закрыто следующее подразделение:

- ОП ООО РХИ в г. Череповце, по адресу: Вологодская обл., Череповец г, ОАО Северсталь тер.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2025 год составила 8 927 человек, за 2024 год – 8 905 человек.

1.1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки - выполнение строительно-монтажных работ, код ОКВЭД2 – 42.99.

1.2. Условия осуществления хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают

условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, принимаемых в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.2. Основные средства

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

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита относятся к несущественной группе малоценных основных средств, затраты на приобретение которых признаются единовременно на соответствующих счетах затрат в том периоде, в котором они понесены.

Специальная и форменная одежда, специальная оснастка учитывается в составе материально-производственных запасов, используется в рамках одного операционного цикла и после его завершения не возвращается

В составе основных средств учитывается инвентарная опалубка, строительные леса вне зависимости от стоимости комплекта опалубки и ее отдельных составных элементов, если срок их полезного использования превышает 12 месяцев.

Определение инвентарного объекта основных средств

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев (далее – крупный ремонт и ТО) учитываются как самостоятельный инвентарный объект.

Классификация основных средств по видам и группам

Для целей бухгалтерского учета основные средства классифицируются по видам:

№ п/п	Наименование видов
1	Здания и сооружения.
2	Машины и оборудование (кроме офисного)
3	Транспортные средства
4	Офисное оборудование
5	Производственный и хозяйственный инвентарь
6	Инвестиционная недвижимость
7	Другие виды основных средств

Группой основных средств считается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

Инвестиционная недвижимость образует отдельную группу основных средств.

Оценка основных средств при признании в бухгалтерском учете

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Порядок учета затрат на демонтаж основных средств и рекультивацию

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды включаются в первоначальную стоимость объектов в сумме оценочного обязательства, признаваемого при принятии объектов к учету в виде капитальных вложений или основных средств (если при этом выполняются условия признания оценочных обязательств).

Последующая оценка основных средств

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Сроки полезного использования основных средств

Срок полезного использования по каждому объекту учета определяется на дату его ввода в эксплуатацию на основании рекомендаций технических служб с учетом ожидаемого периода, в течении которого использование этого объекта будет приносить экономические выгоды Обществу в соответствии с его ожидаемой производительностью (мощностью) и/или ожидаемым физическим износом и/или нормативно-правовыми и другими ограничениями использования этого объекта.

В том случае, если основное средство возводится (приобретается) на срок строительства объекта, при определении срока полезного использования такого основного средства Общество руководствуется сроком строительства объекта в соответствии с условиями договора строительного подряда, действующего на момент принятия основного средства к учету.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Групповой учет основных средств с начислением амортизации по группе основных средств в целом Общество не применяет.

Амортизация основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Проверка элементов амортизация основных средств

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

Проверка основных средств на обесценение

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» на конец каждого отчетного года.

2.3. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Оценка капитальных вложений при признании

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, объектов нематериальных активов.

Затраты на ремонт основных средств

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств учитываются как компонент ОС - отдельный инвентарный объект основных средств, если в отношении них одновременно выполняются следующие условия:

- затраты возникают через интервалы более 12 месяцев;
- затраты осуществляются в соответствии с требованиями законодательства РФ или технической документации являются условиями продления эксплуатации основного средства;
- сумма затрат составляет более 30% от первоначальной стоимости объекта основных средств.

Указанные затраты учитываются как отдельные инвентарные объекты основных средств, соответствующие основному средству, в отношении которого осуществляется крупный ремонт и ТО.

Обесценение капитальных вложений

Капитальные вложения проверяются на обесценение, и изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.4. Аренда

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Договоры аренды, где Общество является арендатором

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Краткосрочная аренда. Аренда активов с низкой стоимостью

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде в следующих случаях:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Оценка права пользования активом и обязательства по аренде

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Ставка дисконтирования для целей отражения обязательств по договору аренды определяется на дату идентификации объекта/дату предоставления предмета аренды.

Переоценка прав пользования активами не производится.

Амортизация права пользования активом

Стоимость ППА амортизируется линейным способом

При определении срока аренды Общество исходит из того, что срок аренды соответствует сроку, в течение которого как у арендатора, так и у арендодателя отсутствует право расторгнуть договор аренды без разрешения другой стороны с выплатой несущественного штрафа.

Если не предполагается переход к Обществу права собственности на предмет аренды, срок полезного использования ППА устанавливается равным сроку аренды.

Если к Обществу переходит право собственности на предмет аренды, срок полезного использования ППА устанавливается аналогично схожим по характеру использования активам (незавершенным капитальным вложениям, основным средствам, др.) либо амортизация не начисляется.

В случае непризнания предмета аренды в качестве ППА и обязательства по аренде, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Договоры аренды, в которых Общество выступает арендодателем

Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета финансовой аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности Общества на предмет аренды, переходят к арендатору. В остальных случаях аренда классифицируется как операционная.

При финансовой аренде на дату предоставления предмета аренды Общество признает в качестве актива инвестицию в аренду, оцениваемую в размере ее чистой стоимости. Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных Обществом затрат в связи с договором аренды.

2.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета сырья, основных и вспомогательных материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, топлива, тары, запасных частей, строительных и прочих запасов, товаров, готовой продукции является номенклатурный номер.

В стоимость запасов при их приобретении включаются затраты по доставке материалов до места их использования (в том числе страхование груза, хранению в процессе транспортировки (в местах приобретения, на железнодорожных станциях, портах и т.п.), а также расходы по погрузке, разгрузке, перевалке и сопровождению грузов, сюрвейерские услуги, агентское вознаграждение и т.п.), производимых до передачи на склад. Указанные затраты включаются в стоимость запасов, пропорционально их стоимости.

Затраты, не включаемые в себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов

Затраты по хранению материалов на складах, в том числе по материалам, переданным на хранение по договорам хранения, по перевозке товаров с центральных до объектных складов, содержанию заготовительно-складского аппарата, а также иные затраты по материалам, не связанные непосредственно с их приобретением, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде возникновения.

Способ оценки незавершенного производства и готовой продукции

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости.

Незавершенное производство определяется в отношении работ, не сданных заказчику, по договорам строительного подряда, не подпадающим под требования ПБУ 2/2008, и иным аналогичным договорам, а также в отношении производства продукции собственного изготовления, и отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости на счете 20 «Основное производство».

В состав косвенных расходов, включаемых в фактическую себестоимость незавершенного производства, относятся общепроизводственные расходы.

Незавершенное производство в отношении работ, не сданных заказчику, по договорам строительного подряда, не подпадающим под требования ПБУ 2/2008, и иным аналогичным договорам признается в размере фактических затрат до момента сдачи данных работ заказчику.

Способы оценки запасов при отпуске и ином выбытии

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) покупателю, списании запасов их оценка по группам (видам) запасов производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Оценка запасов после признания

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продаж.

Резерв под обесценение запасов

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций публичных акционерных обществ) – вклад в уставном (складочном) капитале каждой организации;
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- для облигаций – облигации одного эмитента, одной серии выпуска (транша);
- для векселей – вексель одного эмитента, одного вида, одной серии и одного номера;
- по займам выданным – заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;
- приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Общество отражает краткосрочные депозиты сроком до 3 месяцев в составе денежных средств.

Последующая оценка финансовых вложений

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений.

Если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Обесценение финансовых вложений

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Указанная проверка производится по состоянию на 31 декабря отчетного года по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

Оценка стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется следующим образом:

- долговые ценные бумаги (векселя и облигации) – по первоначальной стоимости единицы каждой бумаги;
- акции одного эмитента – по средней стоимости;
- другие финансовые вложения – по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

2.7. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется Обществом в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Наименование валюты	Единица	Официальный курс на 31.12.2025	Официальный курс на 31.12.2024
Доллар США	1	78,2267	101,6797
Евро	1	92,0938	106,1028
Юань	1	11,1592	13,4272
Турецкая лира	10	18,2377	28,9122
Индийская рупия	10	8,69737	11,8797

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочие доходы или прочие расходы. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто.

2.8. Денежные средства. Денежные эквиваленты

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

К денежным эквивалентам Общество относит активы, отвечающие следующим условиям:

- актив соответствует критериям признания его финансовым вложением (за исключением вкладов в уставные капиталы и займов);
- ожидаемый срок от момента уплаты денежных средств, связанных с инвестированием их в актив до момента поступления денежных средств от погашения актива, не превышает 3 месяца либо актив может быть обращен в денежные средства в этот же срок;
- сумма денежных средств, связанных с инвестированием в актив, ниже суммы поступления денежных средств от погашения актива.

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 обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. К таким денежным потокам относятся:

- денежные потоки Общества как комиссионера или агента в связи с осуществлением им комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. К таким денежным потокам относятся:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу Банка России на дату осуществления или поступления платежа.

2.9. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».
Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

В зависимости от вида расхода, при признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;
- относится на прочие расходы;
- включается в стоимость актива.

2.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.12. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от выполнения работ, оказания услуг и продажи товаров, выручка от продажи запасов и продукции собственного изготовления, а также доходы по договорам аренды имущества.

Поступления, признаваемы прочими доходами организации:

- положительный финансовый результат от выбытия доходных вложений в материальные ценности;
- доходы по иным видам деятельности, не признаваемыми обычными видами деятельности (за вычетом НДС);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке, проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (дивиденды к получению) на дату решения Общего собрания участников;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров. Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником – в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- положительный финансовый результат от выбытия основных средств и прочих активов;
- положительный финансовый результат от реализации валюты;
- положительный финансовый результат от реализации ценных бумаг;
- восстановление резервов под обесценение финансовых вложений, сомнительной задолженности, основных средств, нематериальных активов, запасов и т.п.;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности или признанной нереальной к взысканию по иным основаниям;
- положительное сальдо курсовых разниц;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- иные доходы.

Выручка и расходы по договорам строительного подряда и договорам оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве, выполнению работ по восстановлению зданий, сооружений, судов, а также по их ликвидации (разборке)

Учет по договорам строительного подряда и договорам оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве, выполнению работ по восстановлению зданий, сооружений, судов, а также по их ликвидации (разборке) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Для признания выручки и расходов по договору строительного подряда способом «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы, признаваемые прочими расходами

В состав прочих расходов включаются:

- отрицательный финансовый результат от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции, ценных бумаг;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других обществ;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров. Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных Обществом убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных Обществом;
- активы, переданные безвозмездно;
- расходы, связанные с продажей иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы, кроме включаемых в себестоимость, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также расходы в связи с признанием оценочных обязательств;
- суммы дебиторской задолженности (при недостаточности резерва по сомнительным долгам), по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- отрицательный финансовый результат от курсовых разниц;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- убытки от обесценения активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.п.);
- иные расходы.

Коммерческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве расходов и представляются по строке 2210 «Коммерческие расходы» полностью в отчетном году их признания.

Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве расходов и представляются по строке 2220 «Управленческие расходы» полностью в отчетном году их признания (кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг).

2.14. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

30 декабря 2025 года Обществом принято решение об изменении начиная с 2025 года учетной политики в части оценки стоимости списания в производство запасов по методу ФИФО.

Корректировки в показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года и отчета о финансовых результатах за 2024 год не вносились в связи с тем, что по оценке Общества эффект от изменения метода оценки за предыдущие периоды является несущественным.

4. ПРОЧИЕ КОРРЕКТИРОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В 2025 году были произведены следующие исправления существенных ошибок:

- Корректировка показателей выручки, себестоимости, запасов, дебиторской задолженности и соответствующая корректировка показателей по налогу на прибыль в связи с первым применением ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- Корректировка балансовой стоимости основных средств, арендных обязательств, баланса расчетов с поставщиками и подрядчиками в связи с исправлением ошибок в расчете соответствующих показателей по нескольким договорам аренды;
- Корректировка прочих доходов и дебиторской задолженности в связи с отражением ранее не учтенных операций с филиалами;
- Корректировка прочих показателей в связи с исправлением классификационных ошибок.

Пересчитанные показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2024 года, а также пересчитанные показатели отчета о финансовых результатах за 2024 год с указанием причин корректировок представлены ниже.
По форме Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя финансовой отчетности	Код строки	Сумма показателей в ФО за 2024 г после корректировки	Сумма показателей в ФО за 2024 г до корректировки	Корректировки сумм в показателях
Выручка (всего)	**2110**	**105 350 557**	**109 013 865**	**(3 663 308)**
в т.ч. корректировка выручки в связи с отражением доходов методом процента готовности по проценту готовности		-	-	(6 554 493)
Реклассификация выручки от реализации материалов и сдачи имущества в аренду из прочих доходов в состав выручки от основной деятельности		-	-	2 891 185
Себестоимость продаж	**2120**	**(77 561 518)**	**(106 308 178)**	**28 746 660**
в т.ч. корректировка в связи с отражением расходов методом процента готовности		-	-	29 570 750
Реклассификация себестоимости реализованных материалов из прочих расходов в состав себестоимости продаж		-	-	(824 090)
Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**27 789 039**	**2 705 687**	**25 083 352**
в т.ч. корректировка выручки и себестоимости в связи с отражением доходов и расходов методом процента готовности		-	-	23 016 257
Реклассификация выручки от реализации материалов и сдачи имущества в аренду из прочих доходов в состав выручки от основной деятельности, реклассификация себестоимости реализованных товаров из прочих расходов в состав себестоимости продаж		-	-	2 067 095
Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**25 158 896**	**75 544**	**25 083 352**
Прочие доходы	**2340**	**1 685 386**	**5 053 906**	**(3 368 520)**
Реклассификация выручки от реализации материалов и сдачи имущества в аренду из прочих доходов в состав выручки от основной деятельности		-	-	(2 891 185)
Корректировка некорректного отражения финансового результата по филиалу (ошибка в 2024)		-	-	(477 335)
Прочие расходы	**2350**	**(2 382 776)**	**(3 206 866)**	**824 090**
Реклассификация себестоимости реализованных материалов из прочих расходов в состав себестоимости продаж		-	-	824 090
Налог на прибыль	**2410**	**(5 725 207)**	**28 857**	**(5 754 064)**
Отложенный налог на прибыль	**2412**	**(5 629 996)**	**124 068**	**(5 754 064)**
в т.ч. влияние отложенного налога на признание доходов и расходов методом процента готовности		-	-	(5 754 064)
Прочее	**2460**	**718 159**	**275 530**	**442 629**
в т.ч. корректировка по аренде (курсовые разницы)		-	-	(180 886)
корректировка влияния изменения ставки налога на прибыль на ОНО (ошибка 2024)		-	-	(248 220)
корректировка влияния изменения ставки по налогу на прибыль на ОНА и ОНО в связи с отражением доходов методом процента готовности		-	-	871 735
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**17 353 200**	**125 713**	**17 227 487**

По форме Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя финансовой отчетности	Код строки	Сумма показателей в ФО после корректировки		Сумма показателей в ФО до корректировки		Корректировка сумм в показателях		Пояснение
		2024	2023	2024	2023	за 2024	за 2023	
Баланс (форма №1)								
Актив								
Основные средства	**1150**	**7 958 037**	**8 598 867**	**7 950 380**	**8 598 867**	**7 657**	**-**	
Арендованное имущество	*11502*	*1 054 325*	*921 857*	*1 046 668*	*921 857*	*7 657*	-	Корректировка стоимости ППА
Отложенные налоговые активы	**1180**	**8 972 310**	**12 639 134**	**882 095**	**408 648**	**8 090 215**	**12 230 486**	Корректировка ОНА по аренде Корректировка ОНА в связи с отражением доходов и расходов методом по степени завершенности
Итого по разделу I	**1100**	**18 890 971**	**23 200 092**	**10 793 099**	**10 969 606**	**8 097 872**	**12 230 486**	
Запасы	**1210**	**9 666 056**	**3 957 122**	**37 695 709**	**60 004 470**	**(28 029 653)**	**(56 047 348)**	
Основное производство	*12103*	*0*	*0*	*28 029 653*	*56 047 348*	*(28 029 653)*	*(56 047 348)*	Корректировка незавершенного производства в связи с отражением доходов и расходов методом по степени завершенности
Дебиторская задолженность	**1230**	**88 180 498**	**74 787 728**	**46 375 800**	**28 958 358**	**41 804 698**	**45 829 370**	
Расчеты по выданным займам и другим доходам		-	590 042	16 500	590 042	(16 500)	-	Переклассификация задолженности по выданным займам из дебиторской задолженности в состав финансовых вложений
Выполненные этапы по непредъявленным работам	*12303*	42 298 533	45 829 370	-	-	42 298 533	45 829 370	Корректировка в связи с отражением доходов и расходов методом по степени завершенности
Внутрихозяйственные расчеты		-	-	477 335	-	(477 335)	-	Корректировка некорректного отражения финансового результата по филиалу (ошибка в 2024)
Финансовые вложения	**1240**	**2 464 850**	**-**	**2 448 350**	**-**	**16 500**	**-**	Переклассификация задолженности по выданным займам из дебиторской задолженности в состав финансовых вложений
Итого по разделу II	**1200**	**103 035 559**	**104 258 061**	**89 244 014**	**114 476 039**	**13 791 545**	**(10 217 978)**	
БАЛАНС	**1600**	**121 926 530**	**127 458 153**	**100 037 113**	**125 445 645**	**21 889 417**	**2 012 508**	

Пассив								
Нераспределенная прибыль	**1370**	**3 524 689**	**(13 828 511)**	**244 955**	**119 242**	**3 279 734**	**(13 947 753)**	Корректировка чистой прибыли, связанная с пересчетом ОНА и ОНО в связи с отражением доходов и расходов методом по степени завершенности, а также в связи с корректировкой по аренде
Итого по разделу III	**1300**	**3 934 689**	**(13 418 511)**	**654 955**	**529 242**	**3 279 734**	**(13 947 753)**	
Отложенные налоговые обязательства	**1420**	**10 174 944**	**9 171 113**	**501 413**	**427 565**	**9 673 531**	**8 743 548**	Пересчет ОНО в связи с переходом на ставку по налогу на прибыль – 25%, Корректировка ОНО в связи с отражением доходов и расходов методом по степени завершенности
Прочие обязательства	**1450**	**1 121 058**	**834 512**	**881 290**	**834 512**	**239 768**	-	Корректировка обязательств по аренде
Арендные обязательства	*14501*	*1 121 058*	*834 512*	*881 290*	*834 512*	*239 768*	-	
Итого по разделу IV	**1400**	**11 296 002**	**18 096 824**	**1 382 703**	**9 353 276**	**9 913 299**	**8 743 548**	
Кредиторская задолженность	**1520**	**92 491 910**	**99 338 517**	**87 332 985**	**97 226 888**	**5 158 925**	**2 111 629**	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	*15201*	*9 475 217*	*9 105 321*	*9 451 577*	*9 105 321*	*23 640*	-	Корректировка расчетов по аренде
Выполненные этапы по непредъявленным работам	*15204*	*5 135 285*	*2 111 629*	-	-	*5 135 285*	*2 111 629*	Корректировка в связи с отражением доходов и расходов методом по степени завершенности
Оценочные обязательства	**1540**	**5 540 820**	**5 490 130**	**1 988 791**	**385 046**	**3 552 029**	**5 105 084**	Корректировка оценочного обязательства в связи с отражением доходов и расходов методом по степени завершенности
Прочие обязательства	**1550**	**281 609**	**208 893**	**296 179**	**208 893**	**(14 570)**	-	
Арендные обязательства	*15501*	*281 609*	*208 893*	*296 179*	*208 893*	*(14 570)*	-	Корректировка обязательств по аренде
Итого по разделу V	**1500**	**106 695 839**	**122 779 840**	**97 999 455**	**115 563 127**	**8 696 384**	**7 216 713**	
БАЛАНС	**1700**	**121 926 530**	**127 458 153**	**100 037 113**	**125 445 645**	**21 889 417**	**2 012 508**	

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства и арендованное имущество, признаваемое в качестве права пользования активом (далее - ППА), по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, движения основных средств и ППА за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) и другие пояснения к строкам 11501 «Основные средства» и 11502 «Право пользования активом» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 представлены в таблицах 5.1–5.2 Приложения к Пояснениям.

В таблице 5.1 Приложения к Пояснениям произведена реклассификация основных средств по группам ОС. Первоначальная стоимость и накопленная амортизация, а также изменения за период 2024 года в отношении основных средств, являющихся транспортными средствами, перенесены из состава группы «Машины и оборудование (кроме офисного)» в группу «Транспортные средства».

5.1. Дополнительная информация об основных средствах

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных Обществу за плату во временное пользование, по состоянию на 31.12.2025 составила 850 874 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 054 325 тыс. руб.).

Элементы амортизации основных средств и их изменения

В 2025 году ожидаемые сроки полезного использования объекта «Вахтовый городок» были пересмотрены Обществом с 3-х лет 10 мес. до 4-х лет 7 мес. Влияние данного обстоятельства на величину амортизационных отчислений, признаваемых в составе себестоимости продаж в отчетном и последующих периодах, составляет:

Показатель/Период	2025	2026	2027
Увеличение/(уменьшение) расходов на амортизацию	(545 853)	(545 853)	1 012 078

5.2. Аренда

Договоры аренды, в которых Общество является арендатором

Общество использует в своей деятельности имущество, полученное в аренду по договорам аренды, и признает объекты учета аренды в бухгалтерской отчетности в качестве права пользования активом по условиям ФСБУ 25/2018.

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для офиса и для общехозяйственных нужд, и частично сдает в субаренду (офис, склад).

Информация об обязательствах по аренде по состоянию на 31 декабря отчетного года раскрывается в таблице:

Наименование	Строка баланса	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде	14501	731 068	1 121 058	834 512
Краткосрочные обязательства по аренде	15501	247 543	281 609	208 893
ИТОГО		**978 611**	**1 402 667**	**1 043 405**

Величина процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, составила в 2025 г. -131 796 тыс. руб., в 2024 г. – 29 517 тыс. руб.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей в качестве ставки дисконтирования используется процентная ставка, заложенная в договоре аренды, если она может быть определена (известна справедливая стоимость арендуемого имущества).

При отсутствии ставки в договоре, в качестве ставки дисконтирования используется фактическая средняя процентная ставка, под которую Общество привлекало заемные средства на сопоставимых условиях (идентичным по срокам заимствования) в течение 1 (одного) года с даты оценки. При отсутствии заимствований в указанный период используется средневзвешенная ставка по кредитам, выданным нефинансовым организациям на срок, сопоставимый со сроком аренды, по данным статистического бюллетеня ЦБ РФ.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается на дату изменения величины обязательства по аренде.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды

Наименование	За 2025г
Амортизация прав пользования активом	245 955
Затраты, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке обязательства по аренде (парковка, коммунальные платежи)	3 014

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии, структуре и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице 6.1 Приложения к Пояснениям.

По краткосрочным финансовым вложениям за 2024 год произведена корректировка – п. 4 Пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 на основную сумму займа с ТОО "Ronesans Infra Construction" в размере 16 500 тыс. руб. по договору № 2020/06/22-01 от 22.06.2020г. создан резерв под обесценение финансового вложения в связи с имеющимися сомнениями в возврате займа и длительной просрочкой оплаты долга заемщиком. В бухгалтерском балансе величина финансовых вложений отражена за вычетом созданного резерва.

В представленной таблице 6.1 Приложения к Пояснениям отражена реструктуризация задолженности в общей сумме 3 008 383 тыс. руб. по договорам займа с АО «Ренконс».

С даты подписания дополнительных соглашений к договорам займов, займы становятся беспроцентными и изменен срок возврата. Задолженность по ним переквалифицирована в дебиторскую задолженность и отражена в балансе Общества на 31.12.2025 по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», т.к. срок погашения превышает 12 месяцев.

Кроме того, по состоянию на 31.12.2025 по строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность» в составе прочей дебиторской задолженности отражена задолженность по беспроцентным договорам займа в общей сумме 503 166 тыс. руб., наиболее существенные из которых:

– с АО "ЭЛЕКТРАСТРОЙ ХЭВИ ИНДАСТРИС" в размере 470 000 тыс. руб.;
– с ООО «Усть-Лужская Трубная Компания» в размере 15 000 тыс. руб.

7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Налог на прибыль	2025	2024
Прибыль до налогообложения	6 369 880	22 360 248
Условный расход по налогу на прибыль по действующей ставке	(1 592 470)	(5 590 062)
Другие расходы, не уменьшающие прибыль	291 195	(135 145)
Итого по строке 2410 Отчета о финансовых результатах	(1 301 275)	(5 725 207)
В т.ч. текущий налог на прибыль	(4 062 183)	(95 211)
Отложенный налог на прибыль	**2 760 908**	**(5 629 996)**

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода по налогу на прибыль, а также информация о временных вычитаемых и налогооблагаемых разницах (ВР), отложенных налоговых активов и обязательствах (ОНА, ОНО), изменениях правил налогообложения и налоговых ставок, повлиявших на расчет отложенного налога на прибыль, раскрывается в таблице:

Показатель	Временные разницы на 31.12.2025	ОНА/ОНО 2025 год	Временные разницы на 31.12.2024	ОНА/ОНО 2024 год
Отложенный налоговый актив (ОНА), в т.ч.	**1 542 488**	**385 622**	**(35 353 300)**	**(7 070 660)**
Дебиторская задолженность	764	191	-	-
Кредиторская задолженность	8	2	-	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	(176 684)	(44 171)	862 040	172 408
Незавершенное производство	936 864	234 216	(35 022 120)	(7 004 424)
Основные средства	1 881 720	470 430	450	90
Оценочные обязательства и резервы	(707 684)	(176 921)	(1 174 120)	(234 824)
Расходы будущих периодов	(1 024)	(256)	-	-
Резервы сомнительных долгов	24 076	6 019	-	-
Арендные обязательства	(432 052)	(108 013)	123 505	24 701
Финансовые вложения	16 500	4 125	-	-
Убыток прошлых нет	-	-	(143 055)	(28 611)
Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в т.ч.	**(9 501 144)**	**(2 375 286)**	**(7 203 320)**	**(1 440 664)**
Дебиторская задолженность	(7 979 964)	(1 994 991)	(8 193 115)	(1 638 623)
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	(1 387 576)	(346 894)	1 275 610	255 122
Основные средства	(192 628)	(48 157)	(282 600)	(56 520)
Незавершенное производство	59 024	14 756	-	-
Доходы будущих периодов	-	-	(3 215)	(643)
Отложенный налог на прибыль	**-**	**2 760 908**	**-**	**(5 629 996)**

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Пояснения к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 о составе прочих внеоборотных активов и их балансовой стоимости представлены в таблице 10.1 Приложения к Пояснениям.

Прочие внеоборотные активы в основном представлены беспроцентными займами связанным сторонам.

9. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный и предыдущий год, и прочие пояснения к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025, представлена в таблице 9.1 Приложения к Пояснениям.

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в таблице:

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	На конец периода
Поставщики и подрядчики	2025	-	20 906	20 906
	2024	-	-	-
Покупатели и заказчики	2025	99 571	-	99 571
	2024	-	99 571	99 571
Прочие дебиторы/кредиторы	2025	-	3 168	3 168
	2024	-	-	-
Итого	**2025**	**99 571**	**24 074**	**123 645**
	2024	**-**	**99 571**	**99 571**

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности к строкам 1190 и 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 представлены в таблице 10.1 Приложения к Пояснениям.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Финансовые вложения, признанные Обществом в качестве денежных эквивалентов и отраженные в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств:

Наименование денежных эквивалентов	2025 год		2024 год	
	На начало года	На конец года	На начало года	На конец года
Депозиты до востребования, открытые в Банк ГПБ (АО)	2 050 000	40 000	200 000	2 050 000
Депозиты до востребования, открытые в банке ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	70 000	-	-	70 000
Депозиты до востребования, открытые в СБЕРБАНК ПАО	-	11 425 000	-	-
Депозиты до востребования, открытые в банке МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	-	1 280 000	-	-
Депозиты до востребования, открытые в АБ «Россия» АО	-	-	800 000	-
Депозиты до востребования, открытые в банке ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»	-	-	927 000	-
Итого	**2 120 000**	**12 745 000**	**1 927 000**	**2 120 000**

Структура и состав строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025, представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства – всего, в том числе:	1 165 546	449 149	23 248 374
на расчетных счетах	1 014 532	254 129	23 066 573
на валютных счетах	150 176	194 714	181 801
на специальных счетах	838	306	-
Денежные эквиваленты- всего, в том числе:	12 745 000	2 120 000	1 927 000
на депозитных счетах	12 745 000	2 120 000	1 927 000
ИТОГО	**13 910 546**	**2 569 149**	**25 175 374**

12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

12.1. Заемные средства

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам и кредитам

Информация о наличии и изменении обязательств по полученным займам и кредитам раскрыта в следующей таблице:

Наименование показателя	На начало года		Поступило		Списано		Списано на доходы	Перевод из долго- в краткосрочное обязательство	На конец периода	
	Основная сумма	Проценты, штрафы	По условиям договора	Проценты, штрафы и иные начисления	Основной суммы	Процентов			Основная сумма	Проценты, штрафы
2025										
Краткосрочные обязательства всего, в т.ч.	**8 381 500**	**-**	**147 666**	**962 061**	**(8 529 166)**	**(962 061)**	**-**	**-**	**-**	**-**
- овердрафт		-	666	-	(666)	-	-	-	-	-
- займы	381 500	-	147 000	-	(528 500)	-	-	-	-	-
- кредиты	8 000 000	-	-	962 061	(8 000 000)	(962 061)	-	-	-	-
2024										
Долгосрочные обязательства всего, в т.ч.	**8 091 199**	**-**	**-**	**2 732 485**	**(8 091 199)**	**(2 732 485)**	**-**	**-**	**-**	**-**
- кредиты	8 091 199	-	-	2 732 485	(8 091 199)	(2 732 485)	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства всего, в т.ч.	**17 308 870**	**433 430**	**910 000**	**69 742**	**(9 837 370)**	**-**	**(503 172)**	**-**	**8 381 500**	**-**
- займы	4 918 870	433 430	910 000	69 742	(5 447 370)	-	(503 172)	-	381 500	-
- кредиты	12 390 000	-	-	-	(4 390 000)	-	-	-	8 000 000	-

Суммы начисленных процентов по полученным займам и кредитам отнесены на прочие расходы и составили:

– в 2025 году – 962 061 тыс. руб.;
– в 2024 году – 2 802 227 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по полученным займам и кредитам погашена в полном объеме в сумме 8 529 166 тыс. руб.

12.2. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и структуре долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, включая просроченную, представлена в таблицах 12.1 Приложения к Пояснениям.

12.3. Оценочные обязательства

Информация о наличии, структуре и изменении величины оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице 12.2 Приложения к Пояснениям.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах

Информация о возникших у Общества в отчетном периоде оценочных обязательствах и другие пояснения к строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 представлены в таблице 12.2 Приложения к Пояснениям.

13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

13.1. Информация о структуре выручки и себестоимости продаж

Информация о выручке, признанной по договорам строительного подряда

Выручка, признанная по договорам строительного подряда, исполнявшимся в 2025 и 2024 гг.:

Проект/Договор подряда	Сумма выручки	
	2025 г.	2024 г.
AWP-1B МОДУЛЬ МУРМАНСК	-	954 339
GWP5B НОВАТЭК-МУРМАНСК	129 211	1 534 474
АМУРСКИЙ ГПЗ	19 196 658	14 753 251
БГК-УДОКАН	2 558 359	7 488 045
ВЛАДИВОСТОК - ЗВЕЗДА	124 395	262 540
МУРМАНСК АЛНГ-2	8 826 573	43 197 613
МУРМАНСК-КУЛОНГА	462 092	-
УСТЬ ЛУГА - ГПК ОПЕРАЦИИ	46 863 853	35 732 473
Итого	**78 161 141**	**103 922 735**

Информация по договорам строительного подряда по незавершенным объектам

Показатель	2025	2024
Выручка, признанная накопительно по незавершенным объектам учета	393 637 972	334 059 853
Признанные расходы накопительно по незавершенным объектам учета за весь период действия договора без учета резерва под убытки	(353 979 690)	(304 139 772)
Прибыль /(убыток) по договорам с учетом резерва под убытки, включая:	**37 871 859**	**26 368 053**
Признанная прибыль по незавершенным договорам накопленным итогом	53 453 966	45 829 643
Признанные убытки по незавершенным договорам накопленным итогом	(15 582 107)	(19 461 590)

Показатель	2025	2024
Выручка, признанная по незавершенным объектам учета в течение года	78 161 140	103 922 735
Признанные расходы по незавершенным объектам учета в течение года без учета резерва под убытки	(72 294 746)	(77 415 647)
Прибыль/(убыток) по договорам с учетом резерва под убытки, за год, включая:	**7 264 323**	**28 056 952**
Признанная прибыль по незавершенным объектам учета в течение года	7 264 323	28 056 952

Показатель	2025	2024
Авансы и предоплата, полученные от заказчиков в отношении незавершенных договоров	(56 670 472)	(66 109 314)
Выполненные этапы по незавершенным работам	30 071 177	42 298 533
Обязательства по договорам с заказчиками	(887 894)	(5 135 285)

13.2. Информация о прочих доходах и прочих расходах

Существенные прочие доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы доходов. Существенные прочие расходы, а также прочие расходы, соответствующие существенным прочим доходам.

Виды прочих доходов и прочих расходов	2025 г.		2024 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовые разницы	-	1 554 660	-	1 638 612
Оценочное обязательство начисление (восстановление)	1 000 473	516 862	18 186	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	295 466	-	41 980	6 620
Доходы (расходы), связанные с оприходованием товаров/материалов (лом, строительные отходы)	246 112	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	178 067	-	-
Штрафы, пени, неустойки	106 947	19 021	102 745	38 986
Прочие доходы/расходы	53 364	276 911	318 254	79 437
Доходы (расходы), связанные с реализацией строительных отходов	45 669	45 666	146 489	146 499
Социальные мероприятия не учитываемые в НУ	-	25 730	-	-
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	6 056	25 547	7 109	55 465
Доходы (расходы) по договорам аренды	21 118	-	-	-
Услуги банков	-	15 262	503 172	33 689
Резерв по сомнительным долгам	-	24 074	-	99 571
Списание НДС, не принимаемого к НУ	-	6 171	-	1 667
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	4 060	177 605	282 230
Излишки, выявленные при инвентаризации	-	-	369 846	-
Итого	**1 775 205**	**2 692 031**	**1 685 386**	**2 382 776**

13.3. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

- юридические и физические лица, прямо или косвенно контролирующие Общество и/или Основное хозяйственное общество;
- юридические и физические лица, прямо или косвенно оказывающие существенное влияние на Общество;
- юридические и физические лица, находящиеся с Обществом под общим контролем;
- ключевой управленческий персонал.

Информация об объеме операций, проведенных Обществом в отчетном и предыдущем году с группами связанных сторон, раскрывается в таблицах ниже.

Операции со связанными сторонами

В 2025 и 2024 гг. Общество совершало следующие операции со связанными сторонами.

Виды операций	Сумма	
	2025 год	2024 год
Юридические лица прямо или косвенно контролирующие Общество и оказывающие на него существенное влияние		
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	9 180	145
Приобретение товаров (работ, услуг)	194 220	46 800
Проценты по займам к получению	269 100	275 846
Юридические лица, находящиеся с Обществом под общим контролем		
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	709 468	288 874
Приобретение товаров (работ, услуг)	26 115 365	26 057 107
Приобретение основных средств, других активов	87 262	-
Расходы на аренду имущества	99	-
Проценты по займам к получению	646 276	207 253
Прочие операции	9 102	-

По всем видам операций, облагаемых НДС, суммы указаны с учетом НДС.

Незавершенные операции со связанными сторонами

Сальдо операций со связанными сторонами, не завершенных по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024:

Виды операций	Сумма	
	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Юридические лица, прямо или косвенно контролирующие Общество и оказывающие на него существенное влияние		
Дебиторская задолженность	2 278	12
Кредиторская задолженность	36 559	31 200
Займы выданные	-	1 345 591
Юридические лица, находящиеся с Обществом под общим контролем		
Дебиторская задолженность	5 077 663	734 799
Кредиторская задолженность	5 373 447	4 301 050
Займы выданные	-	3 063 383
Займы полученные	-	381 500
Поручительства выданные	6 714 226	10 759 924
Поручительства полученные	136 564 003	148 785 172

Денежные потоки по операциям с основным обществом и юридическими лицами, находящимися с Обществом под общим контролем

Существенные денежные потоки по операциям с основным обществом и юридическими лицами, находящимися с Обществом под общим контролем в 2025 и 2024 гг.:

Наименование показателя/ наименование контрагента	Код строки	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в т.ч.:	4110	99 903 064	87 569 940
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	95 528 424	86 725 566
Основное общество		5 761	193
Юридические лица, находящиеся под общим контролем		426 207	231 534
прочие поступления, в т.ч.:	4119	4 374 640	844 374
Основное общество		679	-
Юридические лица, находящиеся под общим контролем		25 000	-
Платежи - всего, в т.ч.:	4120	(81 622 455)	(87 138 034)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(53 890 351)	(58 147 182)
Основное общество		(157 950)	(13 000)
Юридические лица, находящиеся под общим контролем		(20 980 164)	(25 628 094)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в т.ч.:	4210	2 658 995	1 782 701
от возврата предоставленных займов, в т.ч.:	4213	1 628 351	1 418 631
Основное общество		1 345 591	-
Юридические лица, находящиеся под общим контролем		281 450	1 465 417
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений, в т.ч.:	4214	568 024	364 070
Основное общество		568 024	-
Платежи - всего, в т.ч.:	4220	(997 182)	(5 658 550)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т.ч.:	4223	(711 642)	(3 962 906)
Юридические лица, находящиеся под общим контролем		(709 000)	(3 768 340)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в т.ч.:	4310	147 666	910 000
получение кредитов и займов, в т.ч.:	4311	147 666	910 000
Юридические лица, находящиеся под общим контролем		130 000	910 000
Платежи - всего, в т.ч.:	4320	(8 723 464)	(20 086 132)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в т.:	4323	(8 529 166)	(17 813 569)
Юридические лица, находящиеся под общим контролем		(511 500)	(2 147 370)

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В 2025 и 2024 гг. основному управленческому персоналу были начислены следующие вознаграждения:

Виды вознаграждений	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1 445 581	805 605
оплата труда за отчетный период	1 252 649	704 838
начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	180 610	84 168
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	7 193	12 580
оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	5 129	4 019

Операции с основным управленческим персоналом

В 2025 и 2024 гг. Общество проводило следующие операции с основным управленческим персоналом:

Виды операций	2025 год	2024 год
Приобретение товаров и услуг	811	-

Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Сальдо операций с основным управленческим персоналом, не завершенных по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024:

Виды операций	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность	134	-

13.4. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

13.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Информация о кредитных рисках

Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка, вызванного неисполнением контрагентом своих договорных обязательств по финансовому инструменту.

Этот риск связан, в основном, с имеющимися выданными займами и процентами к получению в составе дебиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года существует концентрация кредитного риска в отношении беспроцентного займа компанией АО «Ренконс», информация о котором раскрыта в приложении к Пояснениям

Руководство Общества полагает, что риск невозврата является не высоким, поскольку в отношении контрагента планируется провести реорганизацию путем присоединения к другой дочерней компании, что приведет к положительной величине совокупной стоимости чистых активов двух компаний. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Информация о рисках ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у предприятия возникнут сложности по исполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива.

Информация о выданных и полученных гарантиях, поручительствах и обязательствах по договорам залога денежных средств по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 раскрыта в таблице 14 Приложения к Пояснениям.

Общество в обеспечение обязательств по договорам строительного подряда перед заказчиком заключило договоры банковских гарантий на общую сумму:

– на 31.12.2025 - 136 564 003 тыс. руб.,
– на 31.12.2024 – 140 785 172 тыс. руб.

Под такие банковские гарантии юридические лица, находящиеся с Обществом под общим контролем, предоставляют банкам свои поручительства за Общество.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом заключен договор залога имущественных прав (прав требования денежных средств) по Контракту на проектирование, закупки и строительство Газоперерабатывающего комплекса в составе комплекса переработки этансодержащего газа в районе поселка Усть-Луга в рамках проекта по строительству Газоперерабатывающего комплекса в Усть-Луге.

Величина чистых активов является положительной и составляет 9 003 294 тыс. руб.

Ликвидность Общества управляется централизовано на уровне Группы компаний «БалтикСтройАльянс» и имеет приоритет на погашение задолженности перед третьими лицами.

Информация о налоговых рисках

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к его операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими органами власти.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние (но не превышающее 5% от итого активов Общества) на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет незавершенных налоговых споров. Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в соответствии с требованиями действующего законодательства по бухгалтерскому учету.

Генеральный директор

ООО «Ренконс Хэви Индастрис» Кайтукти Константин Петрович

30.06.2026

Раздел 5 - Основные средства

5.1. 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	накоплен-ные 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	**за 2025 г.**	**11 001 483**	**(4 097 771)**	**388 821**	**(328 966)**	**148 093**	**(2 210 325)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**11 061 338**	**(6 160 003)**
	за 2024 г.	**11 238 507**	**(3 561 497)**	**1 878 352**	**(2 115 376)**	**2 056 172**	**(2 592 446)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**11 001 483**	**(4 097 771)**
в том числе: *Производственный и хозяйственный инвентарь*	за 2025 г.	8 472	(6 721)	1 620	(-)	-	(1 468)	-	-	-	-	-	10 092	(8 189)
	за 2024 г.	797 384	(776 632)	546	(789 458)	779 244	(9 333)	-	-	-	-	-	8 472	(6 721)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	1 639 349	(456 925)	255 137	(36 972)	18 386	(437 441)	-	-	-	-	-	1 857 514	(875 980)
	за 2024 г.	1 106 993	(733 432)	1 158 634	(626 278)	591 752	(315 245)	-	-	-	-	-	1 639 349	(456 925)
Офисное оборудование	за 2025 г.	189 078	(63 385)	23 510	(527)	440	(57 416)	-	-	-	-	-	212 061	(120 361)
	за 2024 г.	355 147	(248 832)	72 293	(238 362)	237 031	(51 584)	-	-	-	-	-	189 078	(63 385)
Другие виды основных средств	за 2025 г.	54 101	(20 792)	34 039	(-)	-	(13 913)	-	-	-	-	-	88 140	(34 705)
	за 2024 г.	150 296	(105 826)	4 811	(101 006)	99 849	(14 815)	-	-	-	-	-	54 101	(20 792)
Сооружения	за 2025 г.	303 042	(91 007)	74 515	(20 352)	17 073	(40 274)	-	-	-	-	-	357 205	(114 208)
	за 2024 г.	494 777	(393 317)	146 135	(337 870)	330 677	(28 367)	-	-	-	-	-	303 042	(91 007)
Транпортные средства	за 2025 г.	573 565	(68 782)	-	(-)	-	(117 423)	-	-	-	-	-	573 565	(186 205)
	за 2024 г.	100 034	(17 371)	495 933	(22 402)	17 619	(69 030)	-	-	-	-	-	573 565	(68 782)
Прочие объекты, требующие гос. регистрации, относимые ст. 130 ГК РФ к недвижимости	за 2025 г.	271 115	(101 193)	-	(271 115)	112 194	(11 001)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	271 115	(74 363)	-	(-)		(26 830)	-	-	-	-	-	271 115	(101 193)
Здания	за 2025 г.	7 962 761	(3 288 966)	-	(-)	-	(1 531 389)	-	-	-	-	-	7 962 761	(4 820 355)
	за 2024 г.	7 962 761	(1 211 724)	-	(-)	-	(2 077 242)	-	-	-	-	-	7 962 761	(3 288 966)
Инвестиционная недвижимость - всего	**за 2025 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

5.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмот-ра фактической стоимости)	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоце-ненная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	**за 2025 г.**	**1 774 851**	**(720 526)**	**30 133**	**(54 817)**	**67 188**	**(245 955)**	**-**	**-**	**-**	**1 750 167**	**(899 293)**
	за 2024 г.	**1 353 395**	**(431 538)**	**421 456**	**(-)**	**-**	**(288 988)**	**-**	**-**	**-**	**1 774 851**	**(720 526)**
в том числе:												
Завод ООО КРОНДЕКС дог №М-РХИ-КД-01	за 2025 г.	1 226 547	(469 741)	-	(-)	-	(156 580)	-	-	-	1 226 547	(626 321)
	за 2024 г.	1 203 133	(307 183)	23414	(-)	-	(162 558)	-	-	-	1 226 547	(469 741)
Офис Ивана Франко Бергкамп Договор КТ/ДДА/102-04/2018	за 2025 г.	443 166	(190 276)	22 600	(-)	-	(60 554)	-	-	-	465 766	(250 830)
	за 2024 г.	150 262	(124 355)	292904	(-)	-	(65 921)	-	-	-	443 166	(190 276)
Офис ГЛ ИНЖИНИРИНГ ООО, Договор №78.00-D.L[GLE.201/21]/00.007	за 2025 г.	20 047	(8 657)	-	(20 047)	14 058	(5 401)	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	20 047	(-)	-	(8 657)	-	-	-	20 047	(8 657)
Офис Десна Московский ООО № 161021Б	за 2025 г.	85 091	(51 852)	-	(34 770)	53 130	(23 420)	-	-	-	50 321	(22 142)
	за 2024 г.	-	(-)	85 091	(-)	-	(51 852)	-	-	-	85 091	(51 852)
Склад г.Лыткарино	за 2025 г.	-	(-)	7 533	( )		(-)	-	-	-	7 533	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

Раздел 6 - Финансовые вложения

6.1. 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	перекласифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка/резера под обесценение
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	1 960 624	-	-	(1 345 591)	-	-	-	(615 033)	-	-
	за 2024 г.	1 962 091	-	-	(1 467)	-	-	-	-	1 960 624	-
в том числе: *Расчеты по долгосрочным займам*	за 2025 г.	1 960 624	-	-	(1 345 591)	-	-	-	(615 033)	-	-
	за 2024 г.	1 962 091	-	-	(1 467)	-	-	-	-	1 960 624	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	2 464 850	-	200 000	(255 000)	-	-	(16 500)	(2 393 350)	16 500	(16 500)
	за 2024 г.	-	-	2 481 500	(16 650)	-	-	-	-	2 464 850	-
в том числе: *Расчет по краткосрочным займам*	за 2025 г.	2 464 850	-	200 000	(255 000)	-	-	(16 500)	(2 393 350)	16 500	(16 500)
	за 2024 г.	-	-	2 481 500	(16 650)	-	-	-	-	2 464 850	-
Итого	**за 2025 г.**	**4 425 474**	**-**	**200 000**	**(1 600 591)**	**-**	**-**	**(16 500)**	**(3 008 383)**	**16 500**	**(16500)**
	за 2024 г.	**1 962 091**	**-**	**2 481 500**	**(18 117)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4 425 474**	**-**

Раздел 9 - Запасы

9.1. 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	**за 2025 г.**	**9 666 056**	**(-)**	**21 556 594**	**(19 122 826)**	-	-	**163 822**	**X**	**12 263 646**	**(-)**
	за 2024 г.	**3 957 122**	**(-)**	**23 803 809**	**(18 094 875)**	-	-	**X**	**X**	**9 666 056**	**(-)**
в том числе: *Сырье, материалы и другие аналогичные ценности*	за 2025 г.	6 493 448	(-)	9 976 176	(9 387 996)	-	-	(22 131)	-	7 059 497	(-)
	за 2024 г.	3 957 122	(-)	20 631 201	(18 094 875)	-	-	-	-	6 493 448	(-)
Товары для перепродажи	за 2025 г.	3 172 608	(-)	9 720 134	(8 562 714)	-	-	(6 384)		4 323 644	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	3 172 608	(-)	-	-	-	-	3 172 608	(-)
Затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	-	(-)	1 860 284	(1 172 116)	-	-	192 337	-	880 505	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

Раздел 10 - Дебиторская задолженность

10.1 Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2025 г.**	**-**	**(-)**	**3 882 471**	**(-)**
	за 2024 г.		**(-)**		**(-)**
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	(-)	10 846	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	-	(-)	3 871 625	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2025 г.**	**88 280 069**	**(99 571)**	**64 054 649**	**(123 645)**
	за 2024 г.	**74 787 728**	**(-)**	**88 280 069**	**(99 571)**
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	40 224 599	(99 571)	28 804 675	(99 571)
	за 2024 г.	24 829 482	( )	40 224 599	(99 571)
Авансы выданные	за 2025 г.	4 510 096	(-)	4 003 715	(20 906)
	за 2024 г.	3 247 760	(-)	4 510 096	(-)
Выполненные этапы по незавершенным работам	за 2025 г.	42 298 533	(-)	30 071 177	( )
	за 2024 г.	45 829 370	(-)	42 298 533	(-)
Прочая	за 2025 г.	1 163 380	(-)	671 916	(3 168)
	за 2024 г.	283 465	(-)	1 163 380	(-)
Займы	за 2025 г.	20 280	( )	503 166	(-)
	за 2024 г.	590 042	(-)	20 280	(-)
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	60 200	(-)	-	(-)
	за 2024 г.	7 502	(-)	60 200	(-)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	2 981	(-)	-	(-)
	за 2024 г.	107	(-)	2 981	(-)
Итого	**за 2025 г.**	**88 280 069**	**(99 571)**	**67 937 120**	**(123 645)**
	за 2024 г.	**74 787 728**	**(-)**	**88 280 069**	**(99 571)**

Раздел 12 - Обязательства

12.1. Наличие обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	**за 2025 г.**	**1 121 058**	**828 796**
	за 2024 г.	**8 925 711**	**1 121 058**
в том числе:			
Кредиты	за 2025 г.	-	-
	за 2024 г.	8 091 199	-
Арендные обязательства	за 2025 г.	1 121 058	731 068
	за 2024 г.	834 512	1 121 058
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	-	97 728
	за 2024 г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	**за 2025 г.**	**101 155 019**	**86 695 917**
	за 2024 г.	**117 289 710**	**101 155 019**
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	9 475 217	12 100 677
	за 2024 г.	9 105 321	9 475 217
Авансы полученные	за 2025 г.	73 146 287	62 460 809
	за 2024 г.	83 481 993	73 146 287
Расчеты по налогам	за 2025 г.	2 718 898	7 944 337
	за 2024 г.	2 464 626	2 718 898
Выполненные этапы по незавершенным работам	за 2025 г.	5 135 285	887 894
	за 2024 г.	2 111 629	5 135 285
Кредиты	за 2025 г.	8 000 000	-
	за 2024 г.	12 390 000	8 000 000
Заемные средства	за 2025 г.	381 500	-
	за 2024 г.	5 352 300	381 500
Прочая	за 2025 г.	2 065 499	2 931 660
	за 2024 г.	1 768 416	2 065 499
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	219 112	354 438
	за 2024 г.	593 549	219 112
Расчеты с внебюджетными фондами	за 2025 г.	13 221	16 102
	за 2024 г.	21 876	13 221
Итого	**за 2025 г.**	**102 276 077**	**87 524 713**
	за 2024 г.	**126 215 421**	**102 276 077**

12.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	**за 2025 г.**	**5 540 820**	**3 778 316**	**(3 486 287)**	**(1 000 474)**	**4 832 375**
	за 2024 г.	**5 490 130**	**1 626 767**	**(1 557 891)**	**(18 186)**	**5 540 820**
в том числе:						
Оценочное обязательство по ожидаемому убытку	за 2025 г.	3 552 029	-	(1 765 606)	(-)	1 786 423
	за 2024 г.	5 105 084	-	(1 553 055)	(-)	3 552 029
Резерв на гарантийное обслуживание	за 2025 г.	114 577	-	(18)	(114 559)	-
	за 2024 г.	137 599	-	(4 836)	(18 186)	114 577
Резерв на выплату премии	за 2025 г.	1 433 069	1 974 128	(578 113)	(854 956)	1 974 128
	за 2024 г.	-	1 433 069	(-)	(-)	1 433 069
Резерв на оплату отпусков	за 2025 г.	441 145	1 287 326	(1 142 550)	(30 959)	554 962
	за 2024 г.	247 447	193 698	(-)	(-)	441 145
Резерв по судебным искам	за 2025 г.	-	139 809	(-)	(-)	139 809
	за 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-
Резерв на непризнанные претензии, штрафы	за 2025 г.	-	377 053	(-)	(-)	377 053
	за 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-

13. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	**3 017 512**	**4 480 957**	**2 971 824**
в том числе:			
Банковские гарантии	3 017 512	4 480 957	2 971 824
Выданные - всего	**7 356 097**	**10 791 307**	**15 597 408**
в том числе:			
Поручительства	6 714 226	10 759 924	15 597 408
Залог денежных средств	641 871	31 383	-

14. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	17 852 123	13 962 399
Затраты на строительно-монтажные работы	16 256 517	16 424 115
Затраты на оплату труда	21 878 705	21 600 993
Отчисления на социальные нужды	4 204 346	3 574 953
Амортизация	2 456 280	2 770 015
Прочие затраты	23 321 752	23 412 241
Итого по элементам	**85 969 723**	**81 744 716**
Списание резерва по ожидаемому убытку	(1 765 606)	(1 553 055)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(880 505)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**83 323 612**	**80 191 661**

Генеральный директор ООО «Ренконс Хэви Индастрис» Кайтукти Константин Петрович

30 июня 2026